

Jaarvergadering Architectuur et Amicitia d.d. 24 juni 2017

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarstukken

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarstukken bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans per 31 december 2016

Activa

Het balanstotaal is gestegen ten opzichte van 2015. Dit heeft vooral te maken met de post excursies.

De *Contributies* betreffen nog te ontvangen achterstallige contributies over 2016 die op balansdatum nog geïnd moeten worden. In de winst- en verliesrekening is te zien dat we ervan uitgaan dat niet alle openstaande nog te vorderen contributies worden geïnd. Het aantal achterstallige contributiebetalingen is ten opzicht van 2015 veel minder geworden.

De *te ontvangen rente* is in vergelijking met 2015 minder geworden. Dit is het gevolg van de renteverlagingen die banken op spaarrekeningen hebben doorgevoerd.

De *Overige vorderingen* is in vergelijking met 2015 hetzelfde gebleven. Het bedrag € 127,- is een vooruitbetaling aan het bedrijf dat de website onderhoudt.

De *Liquide middelen* zijn voor een groot deel ondergebracht op een Zakelijk Spaarrekening bij de ING, naast de gelden op de rekening courant.

Er is op dit moment een behoorlijk surplus aan liquide middelen. De liquide middelen zijn t.o.v. 2015 toegenomen. Dit komt met name door de post kortlopende schulden, excursies o.a. door reeds betaalde voorschotten voor een reis naar Chili in het najaar 2017 en omdat nog geen afrekening heeft plaatsgevonden van enkele in 2016 gehouden excursies. Dit laatste is veroorzaakt door een plotselinge wisseling van penningmeester.

Passiva

Het *Eigen vermogen* is nihil. Echter t.o.v. 2015 is het negatieve saldo sterk verminderd. Voor een verklaring van dit resultaat verwijzen wij naar de toelichting op de Winst- en Verliesrekening.

Het saldo op de balans van het *Risicofonds (buitenlandse) reizen* is licht toegenomen, door bijdragen van in 2016 gehouden buitenlandse excursies. Het bestuur houdt € 14 in op de bijdrage, die deelnemers van korte reizen betalen als voorschot voor aanloopkosten van de organisatie. Voor langere reizen is dit bedrag hoger. Het risicofonds zal worden opgebouwd tot een maximum van € 10.000,-. Dit bedrag wordt in 2017 bereikt.

Reservering website:

Daar de functionaliteit van de website van AetA te wensen overlaat is besloten de opzet van de website geheel te vernieuwen. In het verleden is verzuimd een reservering hiervoor te maken. Daarmee is in 2016 gestart met een bedrag van € 5.000,- en dit zal in de volgende jaren worden herhaald.

Reservering geschiedschrijving:

In 2020 zal opdracht verleend worden voor een vervolg op de geschiedschrijving van AetA. Hiertoe wordt vanaf 2016 ieder jaar een bedrag van € 2.000,- gereserveerd.

Reservering Lustrum:

In 2015 is het Lustrum gevierd. Gebleken is dat er minder is uitgegeven dan gereserveerd. Het restant wordt toegevoegd aan de reservering voor het Lustrum 2025. Hierdoor hoeft in 2016 geen bedrag te worden gereserveerd en kan vanaf 2017 worden volstaan met een lagere reservering van € 2.000,- per jaar.

De Reservering bijzondere projecten:

Deze post staat, conform het besluit in de Jaarvergadering van 23 juni 2001, ter beschikking aan projecten in de Vereniging, waarvoor het Bestuur voorstellen doet. Daarnaast is het nodig een deel ter waarde van ca. één jaar contributie in algemene reserve te houden.

Voor *De totale algemene reservering en reservering projecten vereniging* staat per balansdatum een bedrag van € 56.771,-.

Het totaal van *alle reserveringen* is in vergelijking met 2015 toegenomen tot € 78.710,-.

Het saldo van Budapest en Frankrijk-Lille is gereserveerd voor reünie, excursieverslag en definitieve afrekening. Chili betreft reeds betaalde voorschotten voor 2 reizen in oktober en november 2017.

De post *Crediteuren* bestaat uit een nog te betalen factuur voor Forum 12.

De post *Overlopende Passiva* bestaat voor het grootste deel uit afrekening nog te betalen kosten o.a administratie, accountant en Forum.

Toelichting op de winst- en verliesrekening 2016

Jaarvergadering

Opbrengsten

De *Contributie*, het bedrag van alle betalende leden is uitgekomen op € 35.800,-.

In 2016 is de contributie verhoogd naar € 110.

Vanaf 2014 betalen leden t/m 35 jaar 50% van de contributie per jaar, met een maximum van 2 jaar. Criterium is het geboortjaar. Leden die na 1 augustus lid worden krijgen een korting van € 25,-. En wie na 1 november lid wordt betaald voor november en december geen contributie.

De *rente* inkomsten (€ 145,-) zijn sterk gedaald.

Er zijn geen inkomsten voor headsets ontvangen. Vanaf 2017 worden de regels voor gebruik headsets voor excursies die niet door AetA georganiseerd worden gewijzigd.

Saldo buitenlandse excursies betreft restant betaalde voorschotten minder dan € 10,- per deelnemer. Voor 2016 is et saldo 0.

Kosten

Kosten bestuur, verzekering, jaarvergadering en nieuwjaarsbijeenkomst komen overeen met begroting.

Kosten *binnenlandse excursies* zijn veel lager dan begroot maar kosten *thema-avonden/Lelieman gesprekken* zijn hoger. Reden is dat er vier i.p.v. 2 Lelieman gesprekken, zoals begroot, zijn gehouden en dat twee binnenlandse excursies niet konden doorgaan. In de begroting van 2017 worden deze twee posten samengevoegd.

De *Administratieve en Financiële ondersteuning* betreft honorarium op basis van bestede uren door Monique Kuijpers (Badge) voor ondersteuning van het secretariaat en boekhouding van het Genootschap. De werkzaamheden zijn o.a.: behandelen ledenadministratie, post en email, verzorgen boekhouding, verwerken formulieren en betalingen excursies, verzenden contributienota's, verwerken betalingen contributies, acties t.b.v. openstaande contributies, controleren afrekeningen excursies, opstellen concept jaarstukken. In de begroting van 2017 worden deze twee posten samengevoegd.

De *Accountant*: dit zijn de jaarlijkse kosten voor de samenstelling van de jaarrekening door de accountant. Accountantskantoor J. Draaisma uit Bussum stelt de jaarrekening samen en geeft daarbij een 'Samenstellingsverklaring van de accountant' af. De post in de winst en verliesrekening betreft de samenstellingsverklaring voor 2014.

Kopieerkosten/drukwerk/porti: zijn kosten die voornamelijk te maken hebben met het verzenden van de contributienota's. In 2016 zijn de contributienota's per post verzonden omdat gebleken is dat per mail verstuurd nota's nauwelijks betaald worden.

Website: Het betreft beheerskosten internet en kosten voor bijwerken en onderhoud van de website.

De post *Afboeking niet te innen contributies* is dit jaar € 440,-, zie toelichting balans.

De post *diverse kosten* betreft o.a. bankkosten en KvK.

Reserveringen betreffen de posten Forum, website en geschiedschrijving. Voor Lustrum 2025 wordt vanaf 2017 weer gereserveerd.

Resultaat

Het eindresultaat over het boekjaar 2016 laat een verlies zien van - € 4.873,-. (*waarin begrepen € 5.000 reservering t.b.v. vernieuwing website in 2017*).

Het verlies is t.o.v. 2015 afgenomen.

Overig

Door de ontwikkelingen van Forum worden sinds 2011 de inkomsten, uitgaven en begroting van Forum niet meer opgenomen in de jaarstukken van AetA, maar opgenomen in de balans van AetA en als bijlage toegevoegd.

De *uitgaven* voor Forum zijn in 2016 sterk gedaald € 9.131,-. Reden hiervoor is dat het laatste nummer 13 alleen digitaal is verschenen. Daarnaast is een deel van kosten voor Forum 12 en 13 pas bekend geworden nadat de jaarrekening 2016 was opgesteld. Deze worden in de jaarrekening 2017 meegenomen.

Vanaf 2017 is er een nieuwe redactie en zal Forum een andere verschijningsvorm krijgen. Ook wordt de jaarlijkse bijdrage uit de reservering Forum AetA meer in overeenstemming met het aantal betalende leden gebracht.

Toelichting op de concept begroting 2018 – Jaarvergadering 24 juni 2017

Algemeen

De begroting voor 2018 is afgeleid uit de concept begroting die in de vorige Jaarvergadering is gepresenteerd en besproken. In de jaarvergadering van juli 2016 is door de leden een reservering voor verjonging toegevoegd aan de toen gepresenteerde begroting 2017. Deze is verwerkt in de kolom bijgestelde begroting 2017.

Omdat in 2016 gebleken is dat het aantal opzeggingen en aanmeldingen ongeveer gelijk is ligt het in de verwachting dat de inkomsten uit contributies niet substantieel zullen stijgen. Gezien de stijging van prijzen is de contributie in 2017 verhoogd met € 2,50 per jaar. Dit beleid wordt in 2018 voortgezet. De korting van 50% voor leden jonger dan 35 jaar gedurende de eerste twee lidmaatschapsjaren blijft van toepassing. Het bestuur blijft streven naar een toename van het aantal leden.

Opbrengsten

De opbrengsten worden vooral bepaald door de *Contributies*. De contributie voor het jaar 2018 wordt € 115 respectievelijk € 57,50.

Door de lage rentestand wordt in 2018 een lage rente verwacht.

Er wordt naar gestreefd voor bijzondere projecten donaties/sponsoring te genereren.

Vanaf 2017 is er een gebruikerstarief voor headsets ingevoerd indien deze voor een niet door AetA georganiseerde excursie gebruikt worden. De daaruit voortvloeiende inkomsten zijn bedoeld voor onderhoud aan de headsets.

Uitgaven

De posten voor de begroting 2018 zijn afgeleid uit de bijgestelde begroting 2017 en op enkele punten aangepast.

De kosten voor bestuur zijn iets verhoogd. Dit heeft te maken met het feit dat er mogelijk een achtste bestuurslid aangetrokken wordt voor p.r., sponsorwerving en verjonging AetA.

Het budget voor verzekeringen, jaarvergadering en nieuwjaarsbijeenkomst stijgen nauwelijks.

De budgetten voor binnenlandse excursies en thema-avonden/Leliemangesprekken zijn samengevoegd en tezamen gelijk aan 2017.

De kosten voor administratieve en financiële ondersteuning zijn samengevoegd. Het budget blijft gelijk.

De kosten voor de accountant zijn jaarlijks € 1.500.

Het budget voor kopieerkosten/drukwerk en porti is aangepast. Sinds 2016 worden de contributienota's weer per post verzonden omdat gebleken is dat per mail verstuurd nota's nauwelijks betaald worden.

Voor onderhoud en beheer van het internet is het budget aangepast in het kader van het voorstel voor de nieuwe website voor AetA.

Afboeking niet te innen contributies en diversen blijven gelijk.

Het budget voor Forum is gebaseerd op een bedrag van € 45,- van de totale contributie van ieder vol betalend lid. Daar er uitgegaan wordt van 330 leden is er voor 2018 net als voor 2017 € 15.000,- voor Forum beschikbaar. Uitgangspunt is dat het budget voor Forum gekoppeld is aan een percentage van het aantal contributie betalende leden en dus niet gefixeerd is. De nieuwe redactie wordt gevraagd hiermee in te stemmen.

Er wordt ieder jaar een reservering opgenomen voor de lustrumviering in 2025 en voor de geschiedschrijving in 2020 van ieder € 2.000,-.
De reservering voor vernieuwing van de website in 2018 wordt aangevuld met € 3.000,-.
Er wordt gestart met een reservering voor vervanging headsets tbv excursies van € 500,-.

Juliëtte Daniëls
Penningmeester AetA
22 mei 2017

Inkomsten en uitgaven Genootschap Architectura et Amicitia (AetA) Jaren 2014 t/m 2016. Aangevuld met begrotingen 2017 en 2018

		Bijgesteld Begroting					
		2018	2017	2017	2016	2015	2014
	Aantal leden	325	325	330	319	326	359
Ontvangsten	contributie EUR 115	37.375					
	contributie EUR 112,50		36.563	36.300			
	contributie EUR 110				35.090		
	Aantal leden				1		
	contributie EUR 100				100	32.600	35.900
	aantal leden					1	
	contributie EUR 75					75	
	Aantal leden		1		2		
	contributie EUR 85		85		170		
	Aantal leden	5	3	7	8	15	13
	contributie EUR 50					750	650
	contributie EUR 55			385	440		
	contributie EUR 56,25		169				
	contributie EUR 57,50	288					
	aspirant lid						1
	contributie EUR 25						25
	Totaal contributie	37.663	36.816	36.685	35.800	33.425	36.575
Rente		500	200	500	145	494	640
	Extra bijzondere inkomsten, buitenlandse excursies (o.a. bijdrage PCF)					510	169
	Overige opbrengsten/sponsoring	1.000			0	65	258
	Gebruikskosten headsets	200	200	0	0	0	0
	totaal	39.363	37.216	37.185	35.945	34.494	37.642
Uitgaven	Bestuur	2.000	1.500	1.500	1.515	1.331	1.885
	Verzekering	850	850	850	808	847	847
	Jaarvergadering	1.000	1.000	1.000	890	882	743
	Nieuwjaarsbijeenkomst	1.200	1.000	1.000	1.062	1.024	1.090
	Binnenlandse excursies/Thema-avonden	5.000	5.000	4.500	1.373	3.429	5.254
	Thema-avonden			500	1.735	0	570
	Administratieve en financiële ondersteuning	3.500	3.500	2.000	387	697	1.600
	Financiële administratie			1.500	2.748	2.000	2.600
	Accountant	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	2.400
	Kopieerkosten/drukwerk/porti	500	200	200	401	97	389
	Beheer internet	1.200	250	250	317	317	204
	Afboeking niet te innen contributies	500	500	500	440	450	1.000
	Diverse kosten	500	500	500	552	-8	691
	Reservering Projecten in de Vereniging	15.000	15.000	15.000	13.200	19.500	19.500
	Headsets t.b.v. excursies						653
	Reservering Lustrum 2015					10.000	10.000
	Reservering Lustrum 2025	2.000	2.000	2.000	0		
	Reservering geschiedschrijving AetA	2.000	2.000	2.000	2.000		
	Reservering website	3.000	5.000	5.000	5.000		
	Reservering verjonging		5.000				
	Reservering headsets tbv excursies	500					
	totaal	40.250	44.800	39.800	34.518	42.066	49.426
	resultaat	-888	-7.584	-2.615	1.427	-7.572	-11.784
	Forum ontvangsten						
	res proj in de ver (€ 45)	15.000	15.000	15.000	19.500	19.500	19.500
	verkoop	300	300	300	483	250	280
	sponsoring						
	totaal	15.300	15.300	15.300	19.983	19.750	19.780
	Forum uitgaven						
	Forum	15.000	15.000	15.000	9.131	16.000	14.307
	algemeen	300	300	300	0	750	750
	totaal	15.300	15.300	15.300	9.131	16.750	15.057
	verschil	0	0	0	10.852	3.000	4.723
	totaal te kort	-888	-7.584	-2.615	12.279	-4.572	-7.061

Juliëtte Daniëls

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Activa		
Vaste activa	0	0
<i>Totaal vaste activa</i>	0	0
Vlottende activa		
Contributies	516	2.025
Debiteuren	0	0
Te ontvangen rente	145	428
Overige vorderingen	<u>127</u>	<u>127</u>
Subtotaal vorderingen	788	2.580
Bank	<u>93.863</u>	<u>70.912</u>
Subtotaal liquide middelen	93.863	70.912
<i>Totaal vlottende activa</i>	94.651	73.492
Totale Activa	<u><u>94.651</u></u>	<u><u>73.492</u></u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Begin van het jaar	-1.592	5.980
Resultaat boekjaar AetA	<u>-4.873</u>	<u>-7.572</u>
<i>Totaal eigen vermogen</i>	-6.465	-1.592
<i>Risicofonds reizen opgebouwd tot max. Eur 10.000</i>	9.287	8.262
<i>Reservering website</i>	5.000	0
<i>Reservering geschiedschrijving AetA</i>	2.000	0
<i>Reservering Lustrum 2015 (2013 t/m 2015)</i>	0	5.796
<i>Reservering Lustrum 2025 (vanaf 2016)</i>	<u>5.652</u>	<u>0</u>
	12.652	5.796
Uitgaven Forum boekjaar	-9.131	-21.054
Reservering Forum € 40 per ontvangen € 100 contributie	19.500	19.500
Opbrengst Forum	483	323
Reservering Projecten Vereniging vorig boekjaar	<u>45.919</u>	<u>47.150</u>
<i>Algemene reserve en reservering projecten vereniging</i>	56.771	45.919
Totaal reserveringen	78.710	59.977
Kortlopende schulden		
<i>Excursies</i>		
Boedapest	1.610	0
Chili	10.800	0
Ljubljana	0	350
Frankrijk-Lille	590	0
Crediteuren	1.210	5.078
Overlopende passiva	<u>8.196</u>	<u>9.679</u>
<i>Totaal kortlopende schulden</i>	22.406	15.107
Totale Passiva	<u><u>94.651</u></u>	<u><u>73.492</u></u>

		Winst en verlies 2016	Begroting 2016	Winst en verlies 2015
Opbrengsten				
Contributie				
	319 leden à 110	35.090	35.200	32.600
	1 lid à 100	100	0	0
	2 leden à 85	170	0	75
	8 leden à 55	440	385	750
	1 lid à 25	0	0	0
Rente			500	494
Saldo buitenlandse excursies		145	pm	510
Bijdrage deelnemers excursies aan headsets		0	pm	0
Overige opbrengsten		0	pm	65
Totale opbrengsten		35.945	36.085	34.494
Kosten				
Bestuur		1.515	1.500	1.331
Verzekering		808	850	847
Jaarvergadering		890	1.000	882
Nieuwjaarsbijeenkomst		1.062	1.000	1.024
Binnenlandse excursies		1.373	4.500	3.429
Thema-avonden		1.735	750	0
Administratieve ondersteuning		387	2.500	697
Financiële administratie		2.748	1.850	2.000
Accountant		1.500	1.500	1.500
Kopieerkosten/drukwerk/porti		401	300	97
Beheer internet		317	250	317
Kosten website		590	0	0
Afboeking niet te innen contributies		440	500	450
Diverse kosten		552	500	-8
Reservering Website		5.000	5.000	0
Reservering uitgaven Forum AetA		19.500	19.500	19.500
Reservering Lustrum 2015		0	0	10.000
Reservering Lustrum 2025		0	2.000	0
Reservering geschiedschrijving AetA		2.000	2.000	0
Totale kosten		40.818	45.500	42.066
Saldo AetA		-4.873	-9.415	-7.572

Forum Bijdragen/Opbrengsten-Uitgaven overzicht per 31 dec. 2016 Jaarvergadering d.d. 24 Juni 2017

		Concept begroting 2018	Begroting 2017	Begroting 2016	Winst en verlies 2016	Winst en verlies 2015	Winst en verlies 2014	Winst en verlies 2013
FORUM								
Bijdragen/	Jaarlijkse bijdrage uit reservering Forum AetA	15.000	15.000	19.500	19.500	19.500	19.500	15.120
Opbrengsten	Extra Forum uitgaven	0	0	0	0	0	0	4.000
	Verkoop inkomsten	300	300	300	483	323	280	559
		15.300	15.300	19.800	19.983	19.823	19.780	19.679
Kosten								
	3 Forum-nummers	15.000	15.000	19.500	9.131	20.737	14.307	25.383
	Forum algemeen	300	300	300	0	317	750	750
		15.300	15.300	19.800	9.131	21.054	15.057	26.133
Saldo Forum		0	0	0	10.852	-1.231	4.723	-6.454