

Architectura et Amicitia Balans per 31 december 2013 Jaarvergadering d.d. 2014

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Activa		
Vaste activa	0	0
<i>Totaal vaste activa</i>	0	0
Vlottende activa		
Contributies	2.690	1.590
Debiteuren	199	0
Te ontvangen rente	640	2.288
Overige vorderingen	839	2.549
Subtotaal vorderingen	<u>4.368</u>	<u>6.427</u>
Bank	96.676	93.995
Subtotaal liquide middelen	<u>96.676</u>	<u>104.477</u>
<i>Totaal vlottende activa</i>	101.044	100.422
Totale Activa	<u><u>101.044</u></u>	<u><u>100.422</u></u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Begin van het jaar	31.208	37.092
Resultaat boekjaar AetA	<u>-13.444</u>	<u>-5.884</u>
<i>Totaal eigen vermogen</i>	17.764	31.208
<i>Risicofonds reizen opgebouwd tot max. Eur 10.000</i>	7.227	4.915
<i>Reservering Lustrum 2015 (2013 t/m 2015)</i>	10.000	0
Uitgaven Forum boekjaar	-26.133	-20.958
Saldo uitgaven Forum Cuba boekje	0	-2.548
Reservering Forum € 40 per ontvangen € 100 contributie	15.120	15.680
Extra bijdrage Forum	4.000	0
Opbrengst Forum	559	131
Reservering Projecten Vereniging vorig boekjaar	<u>48.881</u>	<u>56.576</u>
Reservering Projecten Vereniging	42.427	48.881
Totaal reserveringen	59.654	53.796
Kortlopende schulden		
Excursie Autobahn	0	-156
Excursie 24 uur Eindhoven	0	39
Excursie Palladio	-194	595
Excursie Marseille	0	300
Excursie Kopenhagen	4.006	0
Excursie 24 uur Amsterdam	899	0
Crediteuren	2.985	4.761
Overlopende passiva	<u>15.930</u>	<u>9.879</u>
<i>Totaal kortlopende schulden</i>	23.626	15.418
Totale Passiva	<u><u>101.044</u></u>	<u><u>100.422</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2013 Jaarvergadering Architectuur et Amicitia

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 2013

Activa

Het balanstotaal is nauwelijks gewijzigd, kleine stijging.

De *Contributies* betreffen nog te ontvangen achterstallige contributies over 2012 en 2013 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.

De *Debiteuren* betreffen twee facturen voor nabestellingen van Forum. De facturen zijn in 2014 voldaan.

De *te ontvangen rente* is in vergelijking met 2012 behoorlijk gedaald, mede door het aflopen van de depositorekening.

De *Overige vorderingen* is een betaalde factuur, die in 2014 retour wordt ontvangen en een vooruitbetaald bedrag aan hosting van de website in 2014.

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 nog steeds een groot surplus aan liquide middelen. De verwachting is dat dit gaat afnemen, door regelmatige uitgaven Forum en omdat vanaf 2013 een voorziening voor een lustrumviering in 2015 wordt opgenomen.

Passiva

Het *Eigen vermogen* is per balansdatum afgenomen. 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 genomen, door bijdragen van 24 uur Amsterdam, Werkbundexcursie, Trein-, Londen-, Palladio- en Marseillereis. In 2014 komt hier de bijdrage van Kopenhagen bij. Het bestuur houdt € 35 in op de bijdrage, die deelnemers van deze reizen betalen als voorschot voor aanloopkosten van de organisatie. Voor kortere reizen is dit bedrag lager. Het risicofonds zal worden opgebouwd tot een maximum van € 10.000.

Reservering Lustrum in 2013 is gestart met het reserveren van € 10.000 voor de viering van het Lustrum in 2015.

De *Reservering bijzondere projecten* staat, conform het besluit in de Jaarvergadering van 23 juni 2001, ter beschikking aan projecten in de Vereniging, waarvoor het Bestuur voorstellen doet. Voor *De totale reservering bijzondere projecten* staat per balansdatum een bedrag van € 45.010. Een deel hiervan zal in 2014 gebruikt worden ten behoeve van de vernieuwde Forum uitgaven.

Het totaal van alle reserveringen bedraagt € 59.654.

Het saldo van de *excursie Palladio en Kopenhagen* worden in 2014 afgerekend.

Het saldo van de *excursie 24 uur Amsterdam* is gereserveerd voor het excursieverslag.

De post *Crediteuren* bestaat uit enkele nog te betalen facturen o.a. Academie van Bouwkunst excursie, Menno Ongering boekjes excursie en diverse reizigers retour te veel betaald Londen.

De post *Overlopende Passiva* bestaat voor het grootste deel uit afrekening nog te betalen kosten Websteks, Badge, KPMG, mw Loof en kosten Forum Groenewegen en van Stigt.

		Winst en verlies 2013	Begroting 2013	Winst en verlies 2012
Opbrengsten				
Contributie				
	378 leden à 100	37.800	38.100	39.200
	6 leden à 75	450	0	0
	1 lid à 50	50	250	0
	1 lid à 25	25	25	0
Rente		801	1.500	2.289
Saldo buitenlandse excursies		125	750	0
Bijdrage deelnemers excursies aan headsets		560	0	0
Overige opbrengsten		39	pm	0
Totale opbrengsten		39.850	40.625	41.489
Kosten				
Bestuur		1.711	1.750	1.101
Verzekering		847	800	768
Jaarvergadering		1.523	1.500	1.607
Nieuwjaarsbijeenkomst		329	1.500	684
Binnenlandse excursies		4.165	6.000	4.486
Thema-avonden		324	1.000	996
Administratieve ondersteuning		2.386	3.200	4.044
Financiële administratie		1.814	2.800	4.235
Accountant		2.420	0	0
Kopieerkosten/drukkerwerk/porti		516	500	254
Beheer internet		192	750	670
Website		1.762	3.000	4.873
Afboeking niet te innen contributies		1.200	500	700
Diverse kosten		162	500	775
Reservering uitgaven Forum AetA *		15.120	15.240	15.680
Eenmalige bijdrage Forum Cuba uitgave		0	0	5.000
Eenmalige bijdrage Forum 24uur muziekstuk		0	0	1.500
Headsets tbv excursies		4.823	4.500	0
Extra Forum uitgaven		4.000	4.000	0
Reservering Lustrum 2015		10.000	10.000	0
Totale kosten		53.294	57.540	47.373
Saldo AetA		-13.444	-16.915	4.947

* gereserveerd wordt € 40 per lid van de jaarlijkse contributie, voor diegene die € 100 betalen.

Toelichting op de winst- en verliesrekening 2013

Jaarvergadering

Opbrengsten

De *Contributie*, het bedrag van alle betalende leden is uitgekomen op € 38.325. Ook in 2013 is de contributie gehandhaafd op € 100. Het bestuur heeft besloten om nieuwe leden na de zomer korting te geven. Vanaf 1 augustus) betalen nieuwe leden € 75. Wie na 1 november lid wordt hoeft dat jaar geen contributie te betalen. Vanaf 2014 betalen leden t/m 35 jaar € 50 contributie per jaar, met een maximum van 2 jaar. Criterium is het geboortjaar.

Headsets, in 2013 is behalve de uitgave aan de headsets ook een bedrag ontvangen.

Kosten

De *Administratieve en Financiële ondersteuning* betreft de kosten gemaakt door het vereniging's secretariaat Monique Kuijpers (Badge). De werkzaamheden zijn o.a.: behandelen ledenadministratie, post en email, verzorgen boekhouding, verwerken formulieren en betalingen excursies, verzenden contributienota's (voor het laatst in 2014), verwerken betalingen contributies, acties tbv openstaande contributies, controleren afrekeningen excursies, opstellen jaarstukken.

De *Accountant* dit zijn de jaarlijkse kosten voor de controle van de jaarstukken. De account KPMG controleert de jaarstukken en geeft vervolgens een samenstellingsverklaring af.

Kopieerkosten/drukwerk/porti zijn kosten die voornamelijk te maken hebben met het verzenden van de contributienota's. In 2014 worden de contributienota's voor de laatste per post verzonden.

Website Er wordt nog steeds geïnvesteerd in de website, aangezien de website als communicatie en informatiemiddel vanzelfsprekend steeds belangrijker is geworden.

De post *Afboeking niet te innen contributies* is dit jaar 1.200, zie toelichting balans.

De reservering *Projecten in de Vereniging* is de voorziening voor Forum en andere bijzondere projecten. Dit bedraagt € 40 per betalend lid, onderdeel van de € 100 contributie. Vanaf 2015 tot en met 2017 wordt dit € 55 per betalend lid i.v.m. continuering Forum in de huidige vorm. Dit kan zonder dat dit ten koste gaat van de overige budgetten.

Resultaat

Het eindresultaat over het boekjaar 2013 laat een totaal verlies zien van - € 13.444. (waarin begrepen € 10.000 reservering t.b.v. het Lustrum in 2015)

Overig

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

Opbrengsten

	360 leden à 100	36.000	37.800	39.200
	5 leden à 75	375	450	0
	17 leden à 50	850	50	0
	1 lid à 25	25	25	0
Rente		1.000	801	2.289
Bijdrage deelnemers excursies aan headsets		1.500	560	0
Saldo buitenlandse excursies		pm	125	0
Overige opbrengsten		pm	39	0

Totale opbrengsten

	39.750	39.850	41.489
--	--------	--------	--------

Kosten

Bestuur	1.750	1.711	1.101
Verzekering	800	847	768
Jaarvergadering	1.500	1.523	1.607
Nieuwjaarsbijeenkomst	1.300	329	684
Binnenlandse excursies	4.500	4.165	4.486
Thema-avonden	1.000	324	996
Administratieve ondersteuning	2.500	2.386	4.044
Financiële administratie	1.850	1.814	4.235
Accountant	2.400	2.420	0
Kopieerkosten/drukwerk/porti	500	516	254
Beheer internet	250	192	670
Website	2.000	1.762	4.873
Afboeking niet te innen contributies	500	1.200	700
Diverse kosten	500	162	775
Reservering uitgaven Forum AetA *	19.500	15.120	15.680
Eenmalige bijdrage Forum Cuba uitgave	0	0	5.000
Eenmalige bijdrage Forum 24uur muziekstuk	0	0	1.500
Headsets t.b.v. excursies	0	4.823	0
Extra Forum uitgaven	4.000	4.000	0
Reservering lustrum 2015	10.000	10.000	0

Totale kosten

	54.850	53.294	47.373
--	--------	--------	--------

Saldo AetA

	-15.100	-13.444	-5.884
--	---------	---------	--------

* gereserveerd wordt € 40 per lid van de jaarlijkse contributie, voor diegene die € 100 betalen, € 50 à € 55 voor 2015 t/m 2017.

Toelichting op de begroting 2014 – Jaarvergadering

Algemeen

De begroting voor 2014 is afgeleid uit de concept- begroting die in de vorige Jaarvergadering is gepresenteerd en besproken. Op enkele punten is de definitieve begroting gecorrigeerd n.a.v. de uitkomsten van de jaarstukken 2013.

Opbrengsten

De opbrengsten worden vooral bepaald door de *Contributies*. De contributie voor het jaar 2014 blijft gehandhaafd op € 100. Het begrote bedrag wijkt af van de jaarstukken 2012, omdat we in 2013 minder leden hebben dan in voorgaande jaren en omdat niet alle leden € 100 betalen.

Door de lage rentestand wordt in 2014 een lage rente verwacht.

Uitgaven

De posten voor de begroting 2014 zijn afgeleid uit de begroting 2013 en op enkele punten bijgesteld n.a.v. de jaarstukken 2013.

De kosten voor excursies zijn in 2013 lager dan verwacht, daarom is het bedrag in 2014 verlaagd.

De thema-avonden zijn succesvol, daarom wordt uitgegaan van het bedrag dat is opgenomen in de jaarstukken van 2012.

De kosten voor de accountant zijn jaarlijks € 2.400.

De kosten voor de website zijn verlaagd.

Het bestuur heeft besloten een eenmalige extra bijdrage van € 4.000 op te nemen voor extra Forum uitgaven. Daarnaast zal vanaf 2014 er strikt op worden toegezien dat de uitgaven van Forum de bijdrage van € 55 per lid niet zal overschrijden. Hiervoor kan de huidige Forum productie, in kwantitatieve en in kwalitatieve zin worden geconstrueerd, waarbij alleen i.v.m. een noodzakelijke bezuiniging er geen Engelse vertaling meer wordt gemaakt. Forum zal zowel hardcopy aan de leden worden toegezonden als ook in digitaal format desgewenst voor de leden beschikbaar zijn.

Vanaf 2013 wordt 3 maal een reservering opgenomen van € 10.000 voor de lustrumviering in 2015. Er wordt gezocht naar een mogelijkheid om in toenemende mate dit uit de reguliere inkomsten te financieren.

Architectura et Amicitia		Concept begroting 2015		Jaarvergadering d.d. 2014	
		Concept begroting 2015	Begroting 2014	Winst en verlies 2013	
Opbrengsten					
	365 leden à 100	36.500	36.000	37.800	
	6 leden à 75	450	375	450	
	10 leden à 50	500	850	50	
	1 lid à 25	25	25	25	
	Rente	1.000	1.000	801	
	Bijdrage deelnemers excursies aan headsets	1.500	1.500	560	
	Saldo buitenlandse excursies	pm	pm	125	
	Overige opbrengsten	pm	pm	39	
Totale opbrengsten		39.975	39.750	39.850	
Kosten					
	Bestuur	1.750	1.750	1.711	
	Verzekering	800	800	847	
	Jaarvergadering	1.500	1.500	1.523	
	Nieuwjaarsbijeenkomst	1.300	1.300	329	
	Binnenlandse excursies	4.500	4.500	4.165	
	Thema-avonden	1.000	1.000	324	
	Administratieve ondersteuning	2.500	2.500	2.386	
	Financiële administratie	1.850	1.850	1.814	
	Accountant	2.400	2.400	2.420	
	Kopieerkosten/drukwerk/porti	50	500	516	
	Beheer internet	250	250	192	
	Website	1.750	2.000	1.762	
	Afboeking niet te innen contributies	500	500	1.200	
	Diverse kosten	500	500	162	
	Reservering uitgaven Forum AetA *	19.500	19.500	15.120	
	Eenmalige bijdrage Forum Cuba uitgave	0	0	0	
	Eenmalige bijdrage Forum 24uur muziekstuk	0	0	0	
	Headsets t.b.v. excursies	0	0	4.823	
	Extra Forum uitgaven	0	4.000	4.000	
	Reservering lustrum 2015	10.000	10.000	10.000	
Totale kosten		50.150	54.850	53.294	
Saldo AetA		-10.175	-15.100	-13.444	

* gereserveerd wordt € 40 per lid van de jaarlijkse contributie, voor diegene die € 100 betalen, € 50 à € 55 voor 2015 t/m 2017.

Toelichting op de concept begroting 2015 – Jaarvergadering

Algemeen

De concept begroting voor 2015 is afgeleid uit de begroting voor 2014.

Contributie blijft € 100 mede in verband met voldoende liquide middelen, waar A et A momenteel over beschikt.

Opbrengsten

Voor 2014 wordt gerekend met totaal 365 leden die de volledige contributie betalen en een aantal leden dit minder betalen.

Uitgaven

De posten voor de concept begroting 2015 zijn grotendeels afgeleid uit de begroting 2014.

De post bestuur wordt niet verhoogd ondanks de optionele reiskostenvergoeding voor bijzondere situaties, omdat dat nu met het huidige bestuur niet noodzakelijk lijkt.

Voor de website wordt in 2015 een bedrag van € 1.750 opgenomen.

Voor de lustrumviering in 2015 wordt in totaal € 30.000 gereserveerd (2013 t/m 2015).

Diederik Dam,
Penningmeester AetA
..... 2014