

Maatschappij tot Nut van 't Algemeen

jaarrekening 2019

2 maart 2020

Maatschappij tot Nut van 't Algemeen Jaarrekening 2019

Maatschappij tot Nut van 't Algemeen

bank: NL 40 INGB 0000 0580 82
postadres: Postbus 474 2990 AL Barendrecht
KvK 40532313

| | | |
|------------------------|--------------------------------|------------------|
| bestuur per 31-12-2019 | voorzitter: | P Hamelink |
| | penningmr. en secretaris a.i.: | A.K.D. Boon |
| | bestuurslid: | J.W.H. Offerhaus |

Maatschappij tot Nut van 't Algemeen Jaarrekening 2019

| Inhoudsopgave: | blz. |
|--------------------------------|-------------|
| aanbieding | 4 |
| balans per 31-12-2019 | 5 |
| staat van baten en lasten 2019 | 6 |
| toelichting balans | 8 |
| toelichting baten en lasten | 11 |

Aanbieding;

Bijgevoegd ontvangt u de jaarrekening 2019 van de landelijke vereniging Maatschappij tot Nut van 't Algemeen.

De jaarrekening is opgesteld door het administratiekantoor "Maatschap Flat14" te Rotterdam aan de hand van de bijgehouden financiële administratie en de door de penningmeester beschikbaar gestelde administratieve bescheiden.

Alle genoemde bedragen in de jaarrekening zijn opgenomen in Euro, tenzij expliciet anders vermeld.

In de overzichten baten en lasten van de vereniging zijn gegevens over het vergelijkende boekjaar 2018 slechts in beperkte mate opgenomen. Wijzigingen in verenigingsbeleid hebben dusdanige consequenties in de administratieve vastlegging, dat een gespecificeerde vergelijking van de resultaten met het boekjaar 2018 niet meer praktisch is.

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn geen bijzonderheden naar voren gekomen welke van invloed zijn op de thans gepresenteerde cijfers.

Rotterdam: 2 maart 2020

Balans per 31-12

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIVA | | |
| <small>ref.</small> | | |
| 1 Nutsfonds ondergebracht bij VSB | € - | € - |
| 2 Beleggingen via Ten Cate | € 685.360 | € 476.885 |
| 3 Liquide middelen | € 11.952 | € 179.573 |
| 4 Debiteuren en overige vorderingen | € 5.390 | € 3.263 |
| Totaal activa | € 702.702 | € 659.721 |
| | | |
| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
| PASSIVA | | |
| <small>ref.</small> | | |
| 5 Algemene reserve 't Nut | € 643.304 | € 551.516 |
| 6 Bestemmingsfondsen | € - | € 10.000 |
| 7 Bestemmingsreserves | € 48.962 | € 83.634 |
| 8 Voorziening debiteuren | € 954 | € 954 |
| 9 Crediteuren en overig te betalen | € 9.482 | € 13.617 |
| Totaal passiva | € 702.702 | € 659.721 |

Baten en Lasten

Verenigingsactiviteiten regulier

| | realisatie 2019 | begroting 2019 | realisatie 2018 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| <u>BATEN</u> | | | |
| <i>ref.</i> | | | |
| 1 | € 22.230 | € 22.000 | € 29.456 |
| 2 | € 9.270 | € 5.000 | € 9.250 |
| 3 | € 43 | € - | € 8.125 |
| Totaal baten | € 31.543 | € 27.000 | € 46.831 |
| <u>LASTEN</u> | | | |
| <i>ref.</i> | | | |
| 4 | | | |
| Bestuursondersteuning/Secretariaat | € 7.127 | € 3.000 | p.m. |
| Administratie | € 4.500 | € 3.000 | p.m. |
| Kantoor/Verzekering/Communicatie | € 1.457 | € 1.000 | p.m. |
| Bericht van 't Nut | € 4.751 | € 6.000 | p.m. |
| Algemene bijeenkomsten | € 6.424 | € 5.000 | p.m. |
| Reis-vergaderkosten: besuur en commissies | € 3.667 | € 3.000 | p.m. |
| PR/Jubilea departementen | € 1.374 | € 1.500 | p.m. |
| Financiële kosten/overig/onvoorzien | € 8.186 | € 4.500 | € 49.566 |
| Totaal lasten | € 37.486 | € 27.000 | € 49.566 |
| Resultaat Verenigingsactiviteiten regulier | € -5.943 | € - | € -2.735 |

Verenigingsactiviteiten incidenteel

| | realisatie 2019 | begroting 2019 |
|--|--------------------|-------------------|
| <u>BATEN</u> | | |
| <i>ref.</i> | | |
| 5 | € 7.000 | € - |
| Incidentele inkomsten (opheffing departement) | | |
| Totaal baten | € 7.000 | € - |
| <u>LASTEN</u> | | |
| <i>ref.</i> | | |
| 6 | € 19.295 | € 38.634 |
| Verwerking archief (conform offerte) | € 11.400 | € 30.000 |
| Regeling Districten | € 3.977 | € 10.000 |
| Wijziging statuten en kosten notaris | € - | € 5.000 |
| Website Nutshuis | € - | € 3.750 |
| Restyling Nieuwsbrief | € 7.380 | € 6.601 |
| Afwikkeling beheerde fondsen | € - | € - |
| Diversen/overig | | |
| Totaal lasten | € 42.052 | € 93.985 |
| Resultaat Verenigingsactiviteiten incidenteel | € -35.052 | € -93.985 |

Baten en Lasten

Baten en Lasten (bestemming resultaat)

| | realisatie 2019 | begroting 2019 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Totaal baten vereniging | € 38.543 | € 27.000 |
| Totaal lasten vereniging | € -79.538 | € -120.985 |
| Mutaties Marktwaarde beleggingen | € 88.111 | € - |
| Te verdelen resultaat | € 47.116 | € -93.985 |
| Resultaatverdeling | | |
| Mutaties reserve archiefverwerking | € -19.295 | € -38.634 |
| Mutaties reserve regeling districten | € -11.400 | € -30.000 |
| Mutaties reserve statutenwijzing | € -3.977 | € -5.000 |
| Mutaties bestemmingsfondsen | € -10.000 | € -6.601 |
| Mutatie algemene reserve | € 91.788 | € -13.750 |
| | € 47.116 | € -93.985 |

Uit het totaal resultaat van 't Nut worden middels resultaatverdeling eerst de mutaties bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen verwerkt. (zie toelichting balansposten). Het resterende saldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Toelichting balans

Nutsfonds ondergebracht bij VSB

1 Inzake de resultaten vanuit dit bij het VSB ondergebrachte fonds wordt u separaat geïnformeerd.

2 Beleggingen beurs via Ten Cate

Beleggingen worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

Per 31-12-2019 als volgt opgebouwd:

| | | |
|----------------------------|---|----------------|
| - aandelen | € | 298.004 |
| - obligaties | € | 368.091 |
| - overige beleggingsvormen | € | 19.265 |
| | € | <u>685.360</u> |

Aangehouden beleggingen hebben ten doel een min of meer reguliere jaarlijkse inkomstenstroom te genereren.

De samenstelling van de aangehouden beleggingen heeft per saldo een relatief laag laag risicoprofiel.

3 Liquide middelen

| | | |
|----------------------------|---|---------------|
| - ING 58082 | € | 6.392 |
| - ING spaarrek 58082 | € | - |
| - Aangehouden bij Ten Cate | € | 5.561 |
| | € | <u>11.952</u> |

4 - Debiteuren en overige vorderingen

| | | |
|---|---|--------------|
| - Contributies gefactureerd | € | 190 |
| - Contributies Cultuurdepartementen nog te ontvangen | € | 700 |
| - Contributie Fondsdepartement A'dam nog te ontvangen | € | 4.500 |
| - Nog te ontvangen contributies overig | € | - |
| | € | <u>5.390</u> |

5 Algemene reserve 't Nut

Opbouw:

| | | |
|----------------------------|---|----------------|
| - saldo 01-01-2019 | € | 551.516 |
| - Resultaatbestemming 2019 | € | 91.788 |
| - Saldo 31-12-2019 | € | <u>643.304</u> |

De algemene reserve heeft als doel de continuïteit van de vereniging te waarborgen.

6 Bestemmingsfondsen

Betreft de niet vrij besteedbare fondsen ingebracht door derden met bestedingsafspraken:

Opbouw:

| | | |
|----------------------------|---|----------|
| - saldo 01-01-2019 | € | 10.000 |
| - Resultaatbestemming 2019 | € | -10.000 |
| - Saldo 31-12-2019 | € | <u>-</u> |

Verplichtingen in 2019 afgewikkeld.

Toelichting balans

7 Bestemmingsreserves

Het saldo per 31-12-2019 is hier opgenomen na bestemming resultaat.

Opbouw: saldo 31-12-2019

| | | | |
|--------------------------------------|---|--------|----------|
| - Archiefcommissie | € | 19.339 | |
| - Regeling districten | € | 18.600 | |
| - Wijziging statuten | € | 6.023 | |
| - Afspraken afwikkeling JNF/Nutspand | € | 5.000 | |
| | | | € 48.962 |

Specificatie per reserve:

- Archiefcommissie

| | | | |
|-------------------------------------|---|---------|----------|
| start boekjaar | € | 38.634 | |
| mutaties 2019 (resultaatbestemming) | € | -19.295 | |
| | | | € 19.339 |

Van de offerte is in 2019 50% gefactureerd.

- Regeling districten

| | | | |
|-------------------------------------|---|---------|----------|
| start boekjaar | € | 30.000 | |
| mutaties 2019 (resultaatbestemming) | € | -11.400 | |
| | | | € 18.600 |

Betreft nieuwe regeling ondersteuning districtsactiviteiten op locatie.
Uitgaven in 2019 Platform Noord Groningen en Platform Oost Groningen.

- Wijziging statuten.

| | | | |
|-------------------------------------|---|--------|---------|
| start boekjaar | € | 10.000 | |
| mutaties 2019 (resultaatbestemming) | € | -3.977 | |
| | | | € 6.023 |

Als consequentie van genomen besluiten in de ALV alsmede als uitvloeisel van het beleidsplan 2019-2024, dienen de statuten van de vereniging te worden geactualiseerd.
Uitgaven 2019: notariële werkzaamheden.

- Afspraken afwikkeling JNF/Nutspand

| | | | |
|-------------------------------------|---|-------|---------|
| start boekjaar | € | 5.000 | |
| mutaties 2019 (resultaatbestemming) | € | - | |
| | | | € 5.000 |

Bij verkoop van het Nutspand is afgesproken dat koper periodiek berichten zal plaatsen omtrent activiteiten in of om het Nutspand middels een daarvoor te ontwikkelen website. De kosten hiervan worden gedragen door het Nut. Activiteiten worden in 2020 afgewikkeld. De benodigde reserve is € 5.000,

Toelichting balans

10 Voorziening debiteuren

Opbouw:

| | | |
|-------------------------------|---|-----|
| - saldo 01-01-2019 | € | 954 |
| - afboeking oninbare debiteur | € | - |
| - Saldo 31-12-2019 | € | 954 |

Gezien samenstelling debiteurenbestand is een dotatie aan deze voorziening in 2019 niet nodig.

11 Crediteuren en overig te betalen

Opbouw:

| | | |
|---|---|-------|
| - ontvangen facturen en declaraties | € | 2.102 |
| - nog uit te keren restantbedragen Nutsfonds t/m 2016 | € | 7.380 |
| | € | 9.482 |

De nog uit te keren toegekende subsidies Nutsfonds betreffen de saldi van toekenningen minus uitgekeerde voorschotten. (De regel is dat 80% bij toekenning wordt uitgekeerd en 20% na accoord bij ingediende afrekening.)

Nutsfonds in deze betreft de periode t/m 2016 waarbij een en ander in eigen beheer werd uitgevoerd. (thans verloopt dit via het VSB)

Toelichting baten en lasten

| | <u>2019 jrrk</u> | <u>2019 begroot</u> |
|--|------------------|---------------------|
| 1 Inkomsten Vereniging contributies | € 22.230 | € 22.000 |

Grondslagen contributie zijn ingaande 2019 gewijzigd.

Specificatie:

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Contributies cultuurdepartementen | € 13.115 |
| Contributies fondsdepartementen | € 6.975 |
| Contributies scholen en overig | € 2.140 |
| | <u>€ 22.230</u> |

| | <u>2019 jrrk</u> | <u>2019 begroot</u> |
|--|------------------|---------------------|
| 2 Inkomsten uit belegd vermogen | € 9.270 | € 5.000 |

Betreft dividend en rente uit beleggingsportefeuille. Fluctuaties in marktwaarde van aangehouden beleggingen worden onder deze post niet opgenomen.

| | <u>2019 jrrk</u> | <u>2019 begroot</u> |
|--------------------------------------|------------------|---------------------|
| 3 Inkomsten Vereniging overig | € 43 | € - |

| | |
|---|-------------|
| Bijdrage in kosten | € 25 |
| Opheffing saldo District Zuid Nederland | € 18 |
| | <u>€ 43</u> |

| | <u>2019 jrrk</u> | <u>2019 begroot</u> |
|--|------------------|---------------------|
| 4 Kosten Vereniging Nut | | |
| Bestuursondersteuning/Secretariaat | € 7.127 | € 3.000 |
| Administratie | € 4.500 | € 3.000 |
| Kantoor/Verzekering/Communicatie | € 1.457 | € 1.000 |
| Bericht van 't Nut | € 4.751 | € 6.000 |
| Algemene bijeenkomsten | € 6.424 | € 5.000 |
| Reis-vergaderkosten: bestuur en commissies | € 3.667 | € 3.000 |
| PR/Jubilea departementen | € 1.374 | € 1.500 |
| Financiële kosten/overig/onvoorzien | € 8.186 | € 4.500 |
| | <u>€ 37.486</u> | <u>€ 27.000</u> |

Op een aantal posten heeft overschrijding plaatsgevonden. De oorzaak hiervan is volledig terug te voeren op het gegeven dat implementatie van het nieuwe verenigingsbeleid en het bijbehorende organiseren van voldoende draagvlak meer aandacht heeft gevegd, ook administratief gezien en voor het bestuur meer reiskosten dan voorzien.

De post financiële kosten/overig/onvoorzien bestaat in 2019 praktisch volledig uit transactie en afhandelingskosten van de bij Ten Cate aangehouden effectenportefeuille.

Toelichting baten en lasten

| | <u>2019 jrrk</u> | <u>2019 begroot</u> |
|---------------------------------|------------------|---------------------|
| 5 Incidentele baten | | |
| Vrijval vermogen departementen. | € 7.000 | € - |

Betreft in 2019 vrijval vermogen vanuit opheffing departement Baarn.

| | <u>2019 jrrk</u> | <u>2019 begroot</u> |
|--------------------------------------|------------------|---------------------|
| 6 Incidentele lasten | | |
| Verwerking archief (conform offerte) | € 19.295 | € 38.634 |
| Regeling Districten | € 11.400 | € 30.000 |
| Wijziging statuten en kosten notaris | € 3.977 | € 10.000 |
| Website Nutshuis | € - | € 5.000 |
| Restyling Nieuwsbrief | € - | € 3.750 |
| Afwikkeling beheerde fondsen | € 7.380 | € 6.601 |
| Diversen/overig | € - | € - |
| | <u>€ 42.052</u> | <u>€ 93.985</u> |

Verwerking archief 't Nut in 2019 voor 50% gefactureerd conform offerte.

Regeling districten betreft nieuwe regeling ondersteuning districtsactiviteiten op locatie.
Uitgaven in 2019 Platform Noord Groningen en Platform Oost Groningen.

Afwikkeling beheerde fondsen betreft Keuterfonds.