

**Vereniging HOTZO  
t.a.v. leden vereniging  
Toermalijnlaan 38  
3523 BH UTRECHT**

**Jaarrekening 2016**

**Vereniging HOTZO  
t.a.v. leden vereniging  
Toermalijnlaan 38  
3523 BH UTRECHT**

**Jaarrekening 2016**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Rapport</b>	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	4
1.4 Meerjarenoverzicht	6
1.5 Grafieken	7
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2016	9
2.2 Winst- en verliesrekening over 2016	11
2.3 Toelichting op de jaarrekening	12
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	15
<b>3. Overige gegevens</b>	
3.1 Verklaring debiteurenstand per 31 december 2015	16
3.2 Verklaring contributiegelden in 2015	16
3.3 Verklaring nog te betalen bedragen	16
<b>4. Bijlagen</b>	
4.1 Specificatie kapitaal Vereniging	17

## **1. RAPPORT**

Vereniging HOTZO  
t.a.v. leden vereniging  
Toermalijnlaan 38  
3523 BH UTRECHT

Referentie: 1046  
Betreft: jaarrekening 2016

Utrecht, 12 maart 2017

Geachte leden van de vereniging HOTZO,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2016, de winst- en verliesrekening over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

### **1.1 Opdrachtbevestiging**

#### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Vereniging HOTZO te Utrecht samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de ondernemer verstrekte gegevens.

#### **Werkzaamheden**

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

#### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Administratiekantoor R.M. van Veen

R.M. van Veen  
Penningmeester HOTZO

## 1.2 Algemeen

### Vereniging

Vereniging HOTZO is gestart per 26 april 2010 met als rechtsvorm Vereniging. De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 30287382.

### Doelstelling

De doelstelling van Vereniging HOTZO wordt als volgt omschreven:

Het doel van de vereniging is het opzetten van een netwerk voor van uit huis (of studio) werkende ondernemers in de wijken Hoograven, Tolsteeg, Bokkenbuurt en Lunetten in de gemeente Utrecht om de onderlinge collegialiteit, netwerkvorming en kennisdeling te bevorderen, het geven van impuls voor het genereren van meer business en daardoor een levendiger en bloeiende wijk economie bij voorkeur door alle bevolkings-groepen en sociale klasse heen.

## 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2016		2015	
	€	%	€	%
Contributieopbrengsten	3.873	100,0%	3.685	100,0%
<b>Bruto-marge</b>	<b>3.873</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.685</b>	<b>100,0%</b>
Inkomsten masterclasses	30	0,8%	85	2,3%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>3.903</b>	<b>100,8%</b>	<b>3.770</b>	<b>102,3%</b>
Activiteitenkosten	2.089	53,9%	4.592	124,6%
Verkoopkosten	1.356	35,0%	-	0,0%
Overige kosten	2.044	52,8%	1.021	27,7%
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>5.489</b>	<b>141,7%</b>	<b>5.613</b>	<b>152,3%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-1.586</b>	<b>-40,9%</b>	<b>-1.843</b>	<b>-50,0%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	8	0,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-166	-4,3%	-164	-4,5%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-166</b>	<b>-4,3%</b>	<b>-156</b>	<b>-4,3%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-1.752</b>	<b>-45,2%</b>	<b>-1.999</b>	<b>-54,3%</b>

**1.3 Resultaatvergelijking**

Het resultaat 2016 is ten opzichte van 2015 gestegen met € 247. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	188	
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenkosten	<u>2.503</u>	
		2.691
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Inkomsten masterclasses	55	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8	
<i>Stijging van:</i>		
Verkoopkosten (afschrijving oninbare debiteuren)	1.356	
Algemene kosten (bouw nieuwe website)	1.023	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>2</u>	
		<u>2.444</u>
Stijging resultaat		<u><u>247</u></u>

## **2. JAARREKENING**

## 2.1 Balans per 31 december 2016

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	363		1.752	
Overlopende activa	<u>-</u>		<u>8</u>	
		363		1.760
<i>Liquide middelen</i>		599		1.461
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>962</u></u>		<u><u>3.221</u></u>



## 2.1 Balans per 31 december 2016

<b>PASSIVA</b>	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Kapitaal Vereniging	<u>458</u>	458	<u>2.210</u>	2.210
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	-		354	
Overlopende passiva	<u>504</u>	504	<u>657</u>	1.011
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>962</u></u>		<u><u>3.221</u></u>

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet		3.873		3.685
<b>Bruto-marge</b>		<u>3.873</u>		<u>3.685</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		30		85
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>3.903</u>		<u>3.770</u>
Exploitatiekosten	2.089		4.592	
Verkoopkosten	1.356		-	
Algemene kosten	2.044		1.021	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<u>5.489</u>		<u>5.613</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-1.586</u>		<u>-1.843</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		8	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-166		-164	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-166</u>		<u>-156</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-1.752</u></u>		<u><u>-1.999</u></u>

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

#### Onderneming

Vereniging HOTZO, gevestigd te Utrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 30287382.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

<Toelichten gebeurtenissen na balansdatum, bijvoorbeeld: belangrijke aankoop of vervreemding>  
<vaste activa, rechtzaken, herstructurering, aangaan belangrijke overeenkomst of verplichting.>

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

#### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

#### Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze 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 jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de contributieopbrengsten van de in het verslagjaar geregistreerde leden.

### **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

#### **Bedrijfskosten**

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

**2.4 Toelichting op de balans****ACTIVA****VLOTTENDE ACTIVA****Vorderingen****Handelsdebiteuren**

Debiteuren

363	1.587
-----	-------

363	1.587
-----	-------

Voorziening oninbare debiteuren

-	165
---	-----

363	1.752
-----	-------

**Overlopende activa**

Overlopende activa

-	8
---	---

**Liquide middelen**

Rabobank betaalrekening

327	29
-----	----

Rabobank bedrijfsspaarrekening

181	1.298
-----	-------

Kas

91	134
----	-----

599	1.461
-----	-------

**2.4 Toelichting op de balans****PASSIVA****EIGEN VERMOGEN****Kapitaal**

Kapitaal Vereniging	458	2.210
---------------------	-----	-------

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlagen.

**KORTLOPENDE SCHULDEN****Handelscrediteuren**

Onimoni	-	301
Kweste van Smaak	-	53
	-	354

**Overlopende passiva**

Nog te betalen bedragen	444	157
Nog te ontvangen factuur Administratiekantoor	60	500
	504	657

**2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Contributie opbrengsten</b>		
Contributie leden	3.873	4.266
Contributie correctie vorig jaar	-	-581
	<u>3.873</u>	<u>3.685</u>
De netto-omzet over 2016 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 5,1% gestegen.		
<b>Overige opbrengsten</b>		
Opbrengsten Masterclasses	30	85
<b>Activiteitenkosten</b>		
Netwerkborrels	503	446
Masterclasses	1.271	1.705
Lustrumkosten	-	2.040
Tafelavonden	-	138
Verzekering machines	38	-
Brandstof machines	68	-
Kerstpakkettenfestijn	30	122
Algemene ledenvergaderingen	179	141
	<u>2.089</u>	<u>4.592</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	71	-
Representatiekosten	123	-
Afschrijvingkosten oninbare vorderingen	1.162	-
	<u>1.356</u>	<u>-</u>
<b>Overige kosten</b>		
Administratiekantoor	60	500
Website & Communicatie	1.759	65
Bestuursvergoedingen	225	375
Vrijwilligersvergoedingen	-	95
Betalingsverschillen	-	-14
	<u>2.044</u>	<u>1.021</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Renteopbrengsten</b>		
Rente spaarrekening	-	8
<b>Bankkosten</b>		
Bankkosten betaalrekening	166	164

**Overige gegevens**

Aanvullende informatie ter onderbouwing van deze jaarrekening

Verening HOTZO  
Leden van de vereniging  
Toermalijnlaan 38  
3523 BH Utrecht

**Verklaring van de debiteurenstand op 31 december 2016**

Op 31 december 2016 is het bedrag aan openstaande debiteuren € 363,-. We hebben als bestuur besloten de oude vorderingen ten bedragen van € 1.162,- over de jaren 2013 t/m 2015 volledig af te schrijven.

**Verklaring Nog te betalen kosten**

Op 31 december 2016 is het bedrag van € 440,- aan nog te betalen bedrag te specificeren als nog te betalen bankkosten van € 13,80; nog te betalen declaraties van € 201,- en de nog uit te betalen bestuurvergoeding van € 225,-.

Utrecht, 12-03-2017

Administratiekantoor R.M. van Veen

R.M. van Veen  
Penningmeester HOTZO



## 4.1 Specificatie kapitaal Vereniging

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Kapitaal Vereniging</b>				
Stand per 1 januari		2.210		4.209
Resultaat		<u>-1.752</u>		<u>-1.999</u>
Kapitaal per 31 december		<u><u>458</u></u>		<u><u>2.210</u></u>