

FINANCIEEL VERSLAG

2016

KVGN

KONINKLIJKE VERENIGING VAN GASFABRIKANTEN IN NEDERLAND

De cijfers zijn ontleend aan financieel verslag 2016 van K.V.G.N. d.d. 18 april 2017
waarbij een samenstellingsverklaring is afgegeven door acconavm adviseurs en accountants
te Apeldoorn.

Datum : 18 april 2017

Inhoudsopgave

I	Algemeen	
	Algemeen	3
	Samenstellingsverklaring	4
II	Financieel verslag KVG	
	Balans per 31 december 2016	5
	Staat van baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2016	7
	Toelichting algemeen	9
	Toelichting op de balans per 31 december 2016	10
	Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2016	13
III	Overige gegevens	
	Overige gegevens	16

I ALGEMEEN

Het jaar 2016 wordt afgesloten met een resultaat van € 1.508

In de hierna opgenomen balans en staat van lasten en baten wordt het exploitatieresultaat 2016 nader toegelicht, inclusief de vermogenspositie van de vereniging naar de stand per 31 december 2016.

Resultaatverwerking 2016 van € 1.508 als volgt:

	<u>€</u>
Toegevoegd aan de overige reserves	<u>€ 1.508</u>

Apeldoorn, 18 april 2017

Het bestuur van KVG
namens deze:

Ondertekening,

J.J. Fennema, voorzitter

J.H. van der Velden, secretaris

P.M.G. Bartholomeus, penningmeester

Het bestuur van KVG
Postbus 250
3190 AG HOOGVLIET ROTTERDAM

Datum: Apeldoorn, 18 april 2017
Kenmerk: 376310 - 2016
Behandeld door: A. Groen AA

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent het financieel verslag over 2016 van uw vereniging.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Het financieel jaarverslag 2016 van KVG te Apeldoorn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Het financieel jaarverslag bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsverklaring is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van het financieel jaarverslag in overeenstemming met RJ 640. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratie 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, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van het financieel jaarverslag globaal nagegaan dat het beeld van het financieel jaarverslag overeenkwam met onze kennis van KVG. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van het financieel jaarverslag.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van het financieel jaarverslag 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.

Hoogachtend,
accon avm accountants b.v.
Namens deze:

A. Groen
Accountant Administratieconsulent

II. FINANCIËEL VERSLAG

Balans

(na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015		
1. <u>Materiële vaste activa</u>					
Inventaris	€	-	€	-	
2. <u>Effecten</u>	€	-	€	-	
3. <u>Vorderingen op korte termijn</u>					
Debiteuren	€	23.104			
Te ontvangen bedragen	€	28.757	€	5.930	
Omzetbelasting	€	20.363	€	4.747	
Vooruitbetaalde kosten	€	-	€	5.040	
		€	72.223		
			€	15.717	
4. <u>Liquide middelen</u>					
Bank/giro rekeningen	€	239.873	€	348.896	
		€	312.096	€	364.613

31 december 2016

31 december 2015

10. Eigen vermogen

Vrije reserve € 290.566 € 197.275

Bestemde reserves

J.W. van Oostrom

Meijjesfonds

Reserve Gild

Reserve representatie

€ -

€ -

€ -

€

-

€ 77.129

€ 81.759

€ 669

€

159.557

11. Schulden op korte termijn

Overige schulden

€ 21.530

€ 7.781

€ 312.096

€ 364.613

STAAT VAN LASTEN

LASTEN

	realisatie 2016		begroting 2016		realisatie 2015
20. KVGN- ledenvergadering/ Symposia	€ 18.103	€	25.500	€	26.906
21. Kosten bestuur	€ 7.909	€	6.500	€	6.106
22. Vertegenwoordigingen, internationale commissies	€ 54	€	2.500	€	12.971
23. Vergoedingen voor KVGN secretariaatswerkzaamheden	€ 62.975	€	64.000	€	60.209
24. Website en daaronder vallende Nieuwsbrief KVGN	€ 10.225	€	8.000	€	11.125
25. Overige lasten	€ 17.604	€	18.000	€	6.489
26. Negatief saldo	€ 1.508	€	-	€	1.586

€	118.378	€	124.500	€	125.392
---	---------	---	---------	---	---------

EN BATEN OVER 2016**BATEN**

	realisatie 2016	begroting 2016	realisatie 2015
40. Contributies	€ 75.650	€ 80.500	€ 79.035
41. Interest	€ 1.137	€ 3.000	€ 2.664
42. Bijdrage symposia/jaarvergadering	€ 41.591	€ 41.000	€ 43.693

€	118.378	€	124.500	€	125.392
---	---------	---	---------	---	---------

TOELICHTING ALGEMEEN

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Vorderingen

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de overige opbrengsten en de kosten en andere lasten over het boekjaar.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Personeelsgegevens

Gedurende de verslagperiode was er geen bezoldigd personeel in dienst.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

Tenzij anders vermeld, zijn de activa en passiva tegen nominale waarde opgenomen.

ACTIVA

A.

3. Vorderingen op korte termijn

Debiteuren	€	23.104
Omzetbelasting	€	20.363
Nog te ontvangen rente	€	1.137
Nog te ontvangen bijdrage IGU Council Project	€	15.814
Nog te ontvangen bijdrage communicatieproject	€	7.806
Overige vorderingen	€	4.000
Saldo per 31 december 2016	€	<u><u>72.223</u></u>

De post omzetbelasting betreft de aangifte omzetbelasting over het 4e kwartaal 2016. KVG N heeft nog een bijdrage van Stichting WGC tegoed voor de kosten welke zijn betaald door KVG N voor het IGU Council Project.

In het kader van een communicatieproject heeft Gilde Partners een financiële bijdrage aan dit project aan de KVG N toegezegd welke op het moment van schrijven nog niet was ontvangen door de KVG N. Deze post omvat de nog te ontvangen bijdrage Gilde inclusief omzetbelasting.

4.

Liquide middelen

ING Bank N.V. betaalrekening	€	6.540
ING Bank N.V., vermogen spaarrekening	€	233.333
Saldo per 31 december 2016	€	<u><u>239.873</u></u>

PASSIVA

B.
10.

Eigen vermogen

Vrije reserve

De vrije reserve per 1 januari 2016 bedroeg	€	211.260
Onttrekking Internationale en nationale congressen	€	77.129
Onttrekking reserve representatie	€	669
Resultaat 2016	€	1.508
Saldo per 31 december 2016	€	<u>290.566</u>

Bestemde reserves

J.W. van Oostrom Meijjesfonds

Saldo per 1 januari 2016	€	77.129
Onttrekkingen in 2016	€	77.129
Saldo per 31 december 2016	€	<u>-</u>

Reserve representatie

Saldo per 1 januari 2016	€	669
Toevoeging aan de vrije reserves	€	669
Saldo per 31 december 2016	€	-

Reserve Gilde

Saldo per 1 januari 2016		
Dotatie in 2016	€	80.000
Onttrekkingen in 2016	€	80.000
Saldo per 31 december 2016	€	-

11.

Schulden op korte termijn

De specificatie van deze post is als volgt:

Vooruitgefactureerde en nog niet ontvangen bedragen	€	730
Overige schulden	€	20.800
Saldo per 31 december 2016	€	21.530

De post vooruitgefactureerde en nog niet ontvangen bedragen betreft de bijdrage voor het symposium dat in 2017 zal plaatsvinden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN LASTEN EN BATEN OVER 2016

A LASTEN

	realisatie 2016	begroting 2016	realisatie 2015
--	-----------------	----------------	-----------------

20. Ledenvergaderingen

Ledenvergaderingen/symposia	€ 18.103	€ 25.500	€ 26.906
-----------------------------	----------	----------	----------

Ten tijde van het opstellen van de begroting is deze kostenpost niet gemakkelijk te schatten vanwege het nog niet bekend zijn van de vergaderlokaties en het verwachte aantal deelnemers. Van belang is dat de bij post 42 opgenomen bijdragen deze kosten minimaal dekken.

21. Kosten bestuur

Kosten bestuur	€ 7.909	€ 6.500	€ 6.106
----------------	---------	---------	---------

22. Vertegenwoordigingen, internationale commissies

Vertegenwoordigingen, waaronder lease auto	€ 54		€ 12.921
Internationale IGU commissies		€ 2.500	€ 50
	€ 54	€ 2.500	€ 12.971

In de post "vertegenwoordigingen, waaronder leaseauto" zijn de kosten van de leaseauto van het secretariaat. Kilometers die ten behoeve van de Stichtingen IGRC en WGC2006 worden verreden worden door hen aan KVG N vergoed.

23. Vergoedingen voor KVG N secretariaatswerkzaamheden

Secretaris	€ 36.263	€ 34.000	€ 32.004
Overige dienstverlening	€ 26.712	€ 30.000	€ 28.205
	€ 62.975	€ 64.000	€ 60.209

Overige dienstverlening

Dit betreffen vergoedingen voor KVG N secretariaatswerk betaald aan derden voor aan de KVG N verleende diensten op het gebied het verenigingensecretariaat, de accountant, financiële administratie, repro, huisvesting, telefoon, automatisering e.d.

	realisatie 2016	begroting 2016	realisatie 2015
24. Website en daaronder vallende Nieuwsbrief KVG			
Website onderhoud	€ 2.660	€ 2.000	€ 1.800
Digitale Nieuwsbrief KVG	€ 7.565	€ 6.000	€ 9.325
	€ 10.225	€ 8.000	€ 11.125
25. Overige lasten			
Contributie IGU	€ 12.000	€ 12.000	€ 5.000
Imago KVG	€ 4.000	€ 4.000	
Kantoorkosten, papier e.d.	€ 795	€ 1.000	€ 575
Overige kosten	€ 809	€ 1.000	€ 914
	€ 17.604	€ 18.000	€ 6.489
26 Batig saldo			
Positief saldo	€ 1.508	€ -	€ 1.586

B BATEN

	realisatie 2016	begroting 2016	realisatie 2015
40. Contributies			
Contributie leden	€ 73.600	€ 78.000	€ 76.780
Contributie seniorleden	€ 2.050	€ 2.500	€ 2.255
	<u>€ 75.650</u>	<u>€ 80.500</u>	<u>€ 79.035</u>
41. Rente			
Rente vermogen spaarrekening	€ 1.137	€ 3.000	€ 2.664
Overige rente	€ -	€ -	€ -
	<u>€ 1.137</u>	<u>€ 3.000</u>	<u>€ 2.664</u>
42. Bijdrage symposia/jaarvergadering			
Bijdrage gastheer jaarvergadering	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Bijdrage deelnemers symposia	€ 31.591	€ 31.000	€ 33.693
	<u>€ 41.591</u>	<u>€ 41.000</u>	<u>€ 43.693</u>

III OVERIGE GEGEVENS

Accountantscontrole

De KVGN valt niet onder titel 9 BW2.

Aangezien accountantscontrole niet verplicht is volgens de wet en/of de statuten van de vereniging is accountantscontrole achterwege gelaten.