VVV Vlielands Belang

gevestigd te Vlieland

Jaarrekening
over de periode 1 oktober 2019 t/m 30 september 2020

Nummer Kamer van Koophandel:	40001453
Datum:	9 maart 2021
Opgesteld door:	E.P. Hamstra
Aantal exemplaren:	1

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht	4
Samenstellingsverklaring	5
Financiële positie	6
Bespreking van de resultaten	7
Meerjarenoverzicht (inclusief prognose)	9

Jaarstukken

Jaarrekening	
Balans per 30 september 2020	12
Staat van baten en lasten over de periode 01-10-2019 t/m 30-09-2020	14
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	15
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de staat van baten en lasten	23

DE JAGER financieel bv

Jaarverslag

DE JAGER financieel bv
Grote Bredeplaats 6, 8861 BB Harlingen | info@dejagerfinancieel.nl
T 0517 - 430 135 | www.dejagerfinancieel.nl

VVV Vlielands Belang
T.a.v. het bestuur
Havenweg 10
8899 BG VLIELAND

Harlingen, 9 maart 2021

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening over de periode 1 oktober 2019 t/m 30 september 2020 van de door u bestuurde vereniging.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening over de periode 1 oktober 2019 t/m 30 september 2020 van VVV Vlielands Belang gevestigd aan de Havenweg 10 te Vlieland.

Op al onze dienstverlening zijn de algemene voorwaarden van toepassing. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de KvK.
Op verzoek wordt een exemplaar toegezonden. KvK-nummer 01080055 BTW-nummer NL807681878B01

DE JAGER financieel bv
Grote Bredeplaats 6, 8861 BB Harlingen | info@dejagerfinancieel.nl
T 0517 - 430 135 | www.dejagerfinancieel.nl

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Jaarverslag

Samenstellingsverklaring

Aan: het bestuur van de vereniging

De jaarrekening van VVV Vlielands Belang te Vlieland is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 30 september 2020 en de staat van baten en lasten over de periode 1 oktober 2019 t/m 30 september 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht. Van ons wordt verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van VVV Vlielands Belang.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende beroeps- en deskundigheidseisen. U en andere gebruikers van deze jaarrekening 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.

Harlingen, 9 maart 2021

Op al onze dienstverlening zijn de algemene voorwaarden van toepassing. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de KvK.
Op verzoek wordt een exemplaar toegezonden. KvK-nummer 01080055 BTW-nummer NL807681878B01

Financiële positie

(in euro's)

	30-09-2020	30-09-2019
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	364.449	155.220
Vorderingen en overlopende activa	92.636	53.170
Voorraden	23.254	26.096
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-395.231	-165.788
Werkkapitaal	**85.108**	**68.698**
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	8.259	15.769
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	**93.367**	**84.467**
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	93.367	84.467
	93.367	**84.467**

Het werkkapitaal is in de periode 1 oktober 2019 t/m 30 september 2020 gestegen met € 16.410 ten opzichte van de periode 1 oktober 2018 t/m 30 september 2019, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	2019 / 2020
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	-229.443
Afname voorraden	-2.842
Toename vorderingen en overlopende activa	39.466
Toename liquide middelen	209.229
	16.410

De liquide middelen zijn in de periode 1 oktober 2019 t/m 30 september 2020 toegenomen met € 209.229 ten opzichte van de periode 1 oktober 2018 t/m 30 september 2019.

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over de periode 1 oktober 2019 t/m 30 september 2020 en de periode 1 oktober 2018 t/m 30 september 2019 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	01-10-2019 t/m 30-09-2020		01-10-2018 t/m 30-09-2019	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	411.639	100,0	415.168	100,0
Directe lasten	-144.997	-35,2	-150.603	-36,3
Overige bedrijfsopbrengsten	39.000	9,5	-	-
Baten -/- directe lasten	305.642	74,3	264.565	63,7
Salarissen en sociale lasten	191.717	46,6	196.618	47,4
Afschrijvingskosten	8.418	2,0	7.931	1,9
Overige personeelskosten	13.060	3,2	12.079	2,9
Huisvestingskosten	11.734	2,9	13.515	3,3
Inventariskosten	1.380	0,3	1.048	0,3
Kantoorkosten	39.347	9,6	42.689	10,3
Verkoopkosten	7.635	1,9	19.103	4,6
Algemene kosten	5.535	1,3	4.554	1,1
Som der exploitatielasten	278.826	67,8	297.537	71,8
Exploitatieresultaat	26.816	6,5	-32.972	-8,1
Financiële baten en lasten	-1.794	-0,4	-1.923	-0,5
Resultaat	**25.022**	**6,1**	**-34.895**	**-8,6**

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

De specificatie van de toename van het resultaat van € 59.917, ten opzichte van de periode 1 oktober 2018 t/m 30 september 2019, is als volgt:

		01-10-2019 t/m 30-09-2020
Toename baten -/- directe lasten		41.077
Afname salarissen en sociale lasten	-4.901	
Toename afschrijvingskosten	487	
Toename overige personeelskosten	981	
Afname huisvestingskosten	-1.781	
Toename inventariskosten	332	
Afname kantoorkosten	-3.342	
Afname verkoopkosten	-11.468	
Toename algemene kosten	981	
Per saldo afname som der exploitatielasten		-18.711
Toename exploitatieresultaat		59.788
Toename financiële baten en lasten		129
Toename resultaat		**59.917**

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Jaarverslag

Meerjarenoverzicht (inclusief prognose)
(in euro's)

BALANS	**30-09-2020**	**30-09-2019**	**30-09-2018**
Materiële vaste activa	8.259	15.769	20.437
Vaste activa	8.259	15.769	20.437
Voorraden	23.254	26.096	34.826
Vorderingen en overlopende activa	92.636	53.170	71.075
Liquide middelen	364.449	155.220	177.067
Vlottende activa	480.339	234.486	282.968
	488.598	**250.255**	**303.405**
Eigen vermogen	93.367	84.467	116.874
Kortlopende schulden en overlopende passiva	395.231	165.788	186.531
	488.598	**250.255**	**303.405**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	**Begroting 01-10-2019 t/m 30-09-2020**	**01-10-2019 t/m 30-09-2020**	**01-10-2018 t/m 30-09-2019**	**01-10-2017 t/m 30-09-2018**
Baten	400.000	411.639	415.168	440.625
Directe lasten	-154.275	-144.997	-150.603	-158.714
Baten -/- directe lasten	245.725	266.642	264.565	281.911
Overige bedrijfsopbrengsten	25.000	39.000	-	-
Baten -/- directe lasten	270.725	305.642	264.565	281.911
Bruto marge procentueel	67,7%	74,3%	63,7%	64,0%
Salarissen en sociale lasten	190.000	191.717	196.618	193.107
Afschrijvingskosten	7.600	8.418	7.931	7.598
Overige personeelskosten	13.000	13.060	12.079	13.337
Huisvestingskosten	12.000	11.734	13.515	11.820
Inventariskosten	1.000	1.380	1.048	503
Kantoorkosten	36.000	39.347	42.689	41.150
Verkoopkosten	4.000	7.635	19.103	19.088
Algemene kosten	5.000	5.535	4.554	4.830
Som der exploitatielasten	268.600	278.826	297.537	291.433
Exploitatieresultaat	2.125	26.816	-32.972	-9.522
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	24	194
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.000	-1.794	-1.947	-2.628
Financiële baten en lasten	-2.000	-1.794	-1.923	-2.434
Resultaat	**125**	**25.022**	**-34.895**	**-11.956**
Cashflow (resultaat + afschrijvingen)	*7.725*	*33.440*	*-26.964*	*-4.358*

Meerjarenoverzicht (inclusief prognose)
(in euro's)

Harlingen, 9 maart 2021

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

Hoogachtend,

F.H. Jagersma FFP
De Jager Financieel BV

Jaarstukken

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Balans per 30 september 2020

ACTIEF

(in euro's)

	Toelichting	30 september 2020		30 september 2019	
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Inventaris		8.259		15.769	
			8.259		15.769
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	2				
Handelsgoederen		23.254		26.096	
			23.254		26.096
Vorderingen en overlopende activa	3				
Vorderingen op handelsdebiteuren		88.572		46.806	
Overlopende activa		4.064		6.364	
			92.636		53.170
Liquide middelen	4		364.449		155.220
			488.598		**250.255**

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF

(in euro's)

	Toelichting	30 september 2020		30 september 2019	
Eigen vermogen	5				
Verenigingskapitaal		93.367		68.345	
Bestemmingsreserve		-		16.122	
			93.367		84.467
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6				
Crediteuren		24.073		7.020	
Belastingen en sociale lasten		9.219		6.696	
Overige schulden		8.328		7.897	
Overlopende passiva		353.611		144.175	
			395.231		165.788
			488.598		**250.255**

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Staat van baten en lasten over de periode 01-10-2019 t/m 30-09-2020

(in euro's)

	Toelichting	01-10-2019 t/m 30-09-2020		01-10-2018 t/m 30-09-2019	
Baten	7	411.639		415.168	
Directe lasten	8	-144.997		-150.603	
Baten -/- directe lasten			266.642		264.565
Overige bedrijfsopbrengsten	9		39.000		-
Baten -/- directe lasten			305.642		264.565
Salarissen en sociale lasten	10	191.717		196.618	
Afschrijvingskosten	11	8.418		7.931	
Overige bedrijfskosten:	12				
Overige personeelskosten		13.060		12.079	
Huisvestingskosten		11.734		13.515	
Inventariskosten		1.380		1.048	
Kantoorkosten		39.347		42.689	
Verkoopkosten		7.635		19.103	
Algemene kosten		5.535		4.554	
Som der exploitatielasten			278.826		297.537
Exploitatieresultaat			26.816		-32.972
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-		24	
Rentelasten en soortgelijke kosten		-1.794		-1.947	
Financiële baten en lasten	13		-1.794		-1.923
Resultaat			**25.022**		**-34.895**

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Informatie over de rechtspersoon

Naam

VVV Vlielands Belang

Rechtsvorm

Vereniging

Zetel

Vlieland

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

40001453

Activiteiten

De organisatie heeft als SBI-code 7990 en verricht met name activiteiten op het gebied van:
Informatieverstrekking op het gebied van toerisme, het promoten en bevorderen van het toerisme op en naar Vlieland en daarnaast het bemiddelen tussen huiseigenaren en gasten bij het boeken van een vakantieverblijf.

Vestigingsadres

Havenweg 10
8899 BG Vlieland

Bestuurssamenstelling per 30 september 2020

Voorzitter:	de heer C.J. Koster
Secretaris:	de heer M. L. Kapinga
Penningmeester:	de heer J.F. Vos
Algemeen bestuurslid:	de heer N. Oosterbaan
Algemeen bestuurslid:	de heer R. Buurma
Algemeen bestuurslid:	de heer R. Bosch

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Waardeverminderingen vaste activa

De vereniging beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende noot.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voorraden

Handelsgoederen
De handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel - indien lager - de marktwaarde. Een voorziening voor incourantheid is, zonodig, in mindering op de waarde gebracht.

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Directe lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Salarissen en sociale lasten

De vereniging heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.
Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt De vennootschap verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingskosten

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Inventaris
Recapitulatie van de boekwaarde per 30 september 2019	
Aanschafwaarden	41.255
Afschrijvingen	-25.486
	15.769
Overzicht mutaties 2019 / 2020	
Stand 30 september 2019	**15.769**
Investeringen	908
Afschrijvingen	-8.418
Stand 30 september 2020	**8.259**
Recapitulatie van de boekwaarde per 30 september 2020	
Aanschafwaarden	42.162
Afschrijvingen	-33.903
	8.259

VLOTTENDE ACTIVA

2) Voorraden

Recapitulatie van de voorraden	**30-09-2020**	**30-09-2019**
Handelsgoederen	**23.254**	**26.096**
Nadere specificatie van de voorraden		
Handelsgoederen		
Voorraad drukwerk en tegoedbonnen	**23.254**	**26.096**

3) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa		
Vorderingen op handelsdebiteuren	88.572	46.806
Overlopende activa	4.064	6.364
	92.636	**53.170**

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Toelichting op de balans

(in euro's)

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren	**30-09-2020**	**30-09-2019**
Debiteuren	99.619	55.403
Voorziening dubieuze debiteuren	-11.047	-8.597
	88.572	**46.806**

Overlopende activa		
Nog te ontvangen dagarrangementen	1.477	866
Vooruitbetaalde verzekering	2.587	5.498
	4.064	**6.364**

4) Liquide middelen

Kas	1.724	2.414
Rabobank 3676.00.897 - vereniging	4.472	8.441
Rabobank 3715.33.333 - pin	1.014	3.995
Rabobank 3676.04.884 - arrangementen	11.963	7.857
Rabobank 3255.191.890 - spaarrekening	341.028	131.907
ING bank 852186	141	487
Kruisposten - storting naar bank	4.060	-
Kruisposten - pin	47	119
	364.449	**155.220**

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de vereniging.

PASSIVA

5) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

Verenigingskapitaal	93.367	68.345
Bestemmingsreserve calamiteiten	-	16.122
	93.367	**84.467**

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Toelichting op de balans

(in euro's)

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Verenigingskapitaal

	Beginkapitaal op 01-10-2019	Opnames minus stortingen 2019 / 2020	Resultaat over de periode 2019 / 2020	Eindkapitaal op 30-09-2020
VVV Vlielands Belang	**68.345**	**-**	**25.022**	**93.367**

Bestemmingsreserve calamiteiten	**2019 / 2020**	**2018 / 2019**
Stand 1 oktober	16.122	13.634
Calamiteiten reserve - uitkeringen	-20.837	-15.970
Calamiteiten reserve - dotatie boekjaar	4.715	18.458
Stand 30 september	**-**	**16.122**

Toelichting op de bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve calamiteiten betrof een reserve voor uit te betalen bedragen aan gasten in het kader van de annuleringsregeling in het geboekte arrangement. Van de door de gasten bestaalde annuleringsvergoeding werd 50% aan deze reserve toegevoegd ter dekking van uit te betalen annuleringen. Indien op enig moment het saldo van de reserve van dusdanig niveau was dat aan de gemiddelde jaarlijkse uitbetalingsverplichting voldaan kan worden, dan kon het bestuur besluiten het overtollige saldo af te boeken ten gunste van het verenigingskapitaal.

Nu in boekjaar 2019-2020 als gevolg van de Covid-19 situatie veel annuleringen zijn geweest, heeft het bestuur besloten dat het niet langer wenselijk is dit in eigen beheer uit te voeren maar de annulering onder te brengen bij een verzekeraar. Het saldo van de reserve is gebruikt voor annuleringen in boekjaar 2019-2020 en een eventueel restant is verrekend in de balanspost vooruitontvangen bedragen arrangementen. Omdat uiteindelijk veel vakantiehuisjes weer opnieuw volgeboekt konden worden, is er geen extra bedrag ten laste van de exploitatie van de VVV geboekt.

6) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva	**30-09-2020**	**30-09-2019**
Crediteuren	24.073	7.020
Belastingen en sociale lasten	9.219	6.696
Overige schulden	8.328	7.897
Overlopende passiva	353.611	144.175
	395.231	**165.788**

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Toelichting op de balans

(in euro's)

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren	**30-09-2020**	**30-09-2019**
Crediteuren	**24.073**	**7.020**
Belastingen en sociale lasten		
Af te dragen omzetbelasting	5.377	2.784
Af te dragen loonheffing	3.842	3.912
	9.219	**6.696**
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	4.396	4.706
Reservering eindejaarsuitkering	1.022	1.090
Reservering vakantiedagen	2.910	2.101
	8.328	**7.897**
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen contributie	27.179	24.467
Vooruitontvangen saldo arrangementen volgend boekjaar	227.789	109.094
Te betalen gelden aan huiseigenaren	79.284	3.409
Te betalen borgsommen aan gasten	7.806	2.715
Te betalen financiële administratie en advieskosten	4.250	2.750
Te betalen overige kosten	4.790	1.740
Terug te betalen NOW regeling	2.513	-
	353.611	**144.175**

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Huur

VVV Vlieland huurt van de Gemeente Vlieland een kantoorruimte aan de Havenweg 10 te Vlieland. De huurovereenkomst is op 8 december 1963 aangegaan voor de periode van één week en wordt van week tot week stilzwijgend verlengd. De huur bedraagt per september 2020 € 452 per maand en wordt jaarlijks aangepast krachtens de wet of door bepaling van de Minister van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)	01-10-2019 t/m 30-09-2020	01-10-2018 t/m 30-09-2019
7) Baten		
Omzet arrangementen	205.024	223.194
Omzet vereniging	206.615	191.974
	411.639	**415.168**
8) Directe lasten		
Inkoop arrangementen	69.824	82.653
Inkoop vereniging	75.173	67.950
	144.997	**150.603**
Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen		
Omzet arrangementen		
Arrangementen - ontvangen commissie	98.201	92.045
Arrangementen - reserveringskosten	29.757	31.715
Arrangementen - omzet linnenservice	32.228	32.011
Arrangementen - omzet schoonmaak	12.804	9.172
Arrangementen - omzet bootkaarten	22.605	19.878
Arrangementen - opbrengst annuleringsvergoeding	9.429	36.914
Arrangementen - provisie Doeksen	-	1.459
	205.024	**223.194**
Omzet vereniging		
Omzet vereniging - winkelverkopen	5.378	8.819
Omzet vereniging - webshop	1.620	1.409
Omzet vereniging - contributies	106.005	96.735
Omzet vereniging - advertentie Vlieland gids	24.274	22.083
Omzet vereniging - commissie Doeksen dagarrangementen	14.315	14.201
Omzet vereniging - www.vlieland.net / fotolink	-	-206
Omzet vereniging - plattegrond	8.658	11.245
Omzet vereniging - excursies / vaartochten	32.521	26.297
Omzet vereniging - drukwerk wederverkopers	516	-
Omzet vereniging - Monopoly speelbord	4.484	5.870
Omzet vereniging - Bosatlas	264	1.034
Omzet vereniging - boekingen Noordwester	1.174	-
Omzet vereniging - diversen	7.406	4.487
	206.615	**191.974**

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)	01-10-2019 t/m 30-09-2020	01-10-2018 t/m 30-09-2019
Inkoop arrangementen		
Inkoop arrangementen - schoonmaak Eureka	8.684	7.874
Inkoop arrangementen - schoonmaak overig	-	-1.281
Inkoop arrangementen - vermelding op-Vlieland.nl	9.097	9.141
Inkoop arrangementen - linnenservice	27.762	29.961
Inkoop arrangementen - bootkaarten	19.566	18.500
Dotatie bestemmingsreserve calamiteiten	4.715	18.458
	69.824	**82.653**
Inkoop vereniging		
Inkoop vereniging - Vlieland Gids	24.339	20.892
Inkoop vereniging - diverse brochures	3.362	-
Inkoop vereniging - divers	6.877	10.744
Inkoop vereniging - excursies / vaartochten	33.757	26.299
De Noordwester	1.937	-
Inkoop VVV bonnen	2.059	1.285
Mutatie voorraad	2.842	8.730
	75.173	**67.950**
9) Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidie gemeente Vlieland	35.000	-
RVO -TOGS bijdrage	4.000	-
	39.000	**-**
10) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	146.516	155.533
Sociale lasten	28.888	25.358
Pensioenlasten	16.313	15.727
	191.717	**196.618**
Nadere specificatie van de lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		
Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	165.034	159.301
NOW vergoeding	-17.587	-
Tegemoetkoming WtL	-931	-
Ontvangen ziektengelduitkering	-	-3.768
	146.516	**155.533**

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)	01-10-2019 t/m 30-09-2020	01-10-2018 t/m 30-09-2019
Sociale lasten		
Sociale lasten	28.458	29.307
Reservering vakantiegeld	-379	-304
Mutatie reservering vakantiedagen	809	-3.645
	28.888	**25.358**
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	**16.313**	**15.727**

Gemiddeld aantal fulltime werknemers

Toelichting

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 4,63 (vorige periode: 4,66).

11) Afschrijvingskosten

Afschrijving op materiële vaste activa	**8.418**	**7.931**

Nadere specificatie van de afschrijvingskosten

Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris	**8.418**	**7.931**

12) Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	13.060	12.079
Huisvestingskosten	11.734	13.515
Inventariskosten	1.380	1.048
Kantoorkosten	39.347	42.689
Verkoopkosten	7.635	19.103
Algemene kosten	5.535	4.554
	78.691	**92.988**

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)	01-10-2019 t/m 30-09-2020	01-10-2018 t/m 30-09-2019
Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten		
Telefoon, computer en werkplek	152	1.250
Overige onkostenvergoeding	154	-1.796
Cursussen en opleidingen	225	979
Verzuimverzekering	9.084	9.688
Kosten Arbodienst / mediation	755	749
Kantinekosten	213	508
Overige personeelskosten	2.477	701
	13.060	**12.079**
Huisvestingskosten		
Huur Havenweg 10	5.121	4.812
Energiekosten	2.094	3.115
Onderhoud onroerende zaken	-	781
Gemeentelijke heffingen	895	901
Schoonmaakkosten	3.624	3.906
	11.734	**13.515**
Inventariskosten		
Onderhoud inventarissen / kleine investeringen	**1.380**	**1.048**
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	3.535	2.901
Telecommunicatie	3.095	3.676
Porti en verzendkosten	3.774	4.571
Automatiseringskosten	7.579	7.250
Contributies en abonnementen	7.102	12.264
Financiële administratie en advieskosten	6.832	4.992
Administratiekosten - inhuur administratief medewerker	7.430	7.035
	39.347	**42.689**

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)	01-10-2019 t/m 30-09-2020	01-10-2018 t/m 30-09-2019
Verkoopkosten		
Representatiekosten	147	182
Kasverschillen	265	498
Reclame en advertenties	3.903	3.915
Sponsoring	250	250
Bijdrage Toeristisch Beleidsplan Vlieland	-	7.000
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	2.450	7.153
Overige verkoopkosten	620	105
	7.635	**19.103**
Algemene kosten		
Verzekeringen algemeen	2.495	2.460
Kosten creditcard - ideal	1.829	1.045
Algemene kosten bestuur	409	1.049
Overige algemene kosten	802	-
	5.535	**4.554**
13) Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	24
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.794	-1.947
Per saldo een last / last	**-1.794**	**-1.923**
Nadere specificatie van de financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	**-**	**24**

VVV Vlielands Belang
gevestigd te Vlieland

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)	01-10-2019 t/m 30-09-2020	01-10-2018 t/m 30-09-2019
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en bankkosten	**1.794**	**1.947**

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Vlieland, 9 maart 2021

C.J. Koster, voorzitter M. L. Kapinga, secretaris

J.F. Vos, penningmeester

N. Oosterbaan R. Buurma R. Bosch