Financieel Jaarverslag

Bestuur 2017

‘Amor Harenati Nos Unit’



Financieel jaarverslag

Bestuur 2017

‘Amor Harenati Nos Unit’

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave....3
1. Inleiding....4
2. Winst- en verliesrekening....5
3. Toelichting op de winst- en verliesrekening....8
3.1. Algemeen....8
3.2. Commissies....10
4. Balans....11
5. Toelichting op de balans....13
5.1. Activa....13
5.2. Passiva....13

1. Inleiding

Dit financieel jaarverslag geeft inzicht in het financiële verloop van ConcepT in 2017. Het verslag bestaat uit een presentatie van de winst- en verliesrekening en de balans. Daarnaast worden grote afwijkingen ten opzichte van de begroting en andere bijzonderheden verder toegelicht.

In het afgelopen jaar zijn er zowel onvoorziene financiële meevallers als tegenvallers geweest. De financiële meevallers waren dit jaar groter dan de financiële tegenvallers. Deze meevallers uitten zich voornamelijk in de vorm van het bedrag aan sponsoring. Aangezien we hiervan op tijd op de hoogte waren, hebben we een goed doel voor deze financiële meevallers gegeven in de vorm van het aanmaken van extra reserveringen en door het jaar heen extra uitgaven te doen. Dit zorgt in de afrekening op sommige posten voor een groot verschil met de begroting. Gedurende het jaar heeft ConcepT voldoende liquide middelen gehad om alle betalingen op tijd te kunnen voldoen.

25 # 2. Winst- en verliesrekening

	Begroot 2017				Werkelijk 2017			
a	Algemeen	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil
1	Contributie	€ 6.252	€ -	€ 6.252,00	€ 6.702,25	€ -	€ 6.702,25	€ 450,25
2	Subsidie	€ 6.643	€ -	€ 6.643,00	€ 6.513,00	€ -	€ 6.513,00	€ -130,00
3	Rente	€ 50	€ -	€ 50,00	€ 4,19	€ -	€ 4,19	€ -45,81
4	Sponsoring algemeen	€ 5.000	€ 3.100	€ 1.900,00	€ 10.097,69	€ 2.638,28	€ 7.459,41	€ 5.559,41
5	Website	€ 13.500	€ 1.000	€ 12.500,00	€ 14.442,09	€ 2.272,80	€ 12.169,29	€ -330,71
6	De Brug	€ 200	€ 340	€ -140,00	€ -	€ 308,62	€ -308,62	€ -168,62
7	Borrelkelder	€ 5.440	€ 3.494	€ 1.946,00	€ 5.139,58	€ 4.616,38	€ 523,20	€ -1.422,80
8	Representatiekosten	€ 1.000	€ 10.055	€ -9.055,00	€ 2.827,90	€ 11.796,53	€ -8.968,63	€ 86,37
9	Organisatiekosten	€ 1.650	€ 16.555	€ -14.905,00	€ 5.026,64	€ 21.402,99	€ -16.376,35	€ -1.471,35
10	Consumpties	€ 3.400	€ 8.750	€ -5.350,00	€ 3.584,16	€ 8.371,38	€ -4.787,22	€ 562,78
11	Studieboeken	€ 36.000	€ 36.000	€ -	€ 21.757,29	€ 21.022,59	€ 734,70	€ 734,70
12	Krant en tijdschriften	€ -	€ 500	€ -500,00	€ -	€ 467,41	€ -467,41	€ 32,59
13	Meubilair kamer	€ -	€ 2.000	€ -2.000,00	€ 450,00	€ 3.350,90	€ -2.900,90	€ -900,90
14	Bedrijvendiner*	€ -	€ -	€ -	€ 1.800,00	€ 1.153,24	€ 646,76	€ 646,76
15	Onvoorzien	€ -	€ 991	€ -991,00	€ 2.553,12	€ 1.354,97	€ 1.198,15	€ 2.189,15
16	Vervallen debiteuren	€ -	€ -	€ -	€ 259,30	€ 3.339,03	€ -3.079,73	€ -3.079,73
17	Vervallen crediteuren	€ -	€ -	€ -	€ 1.389,99	€ -	€ 1.389,99	€ 1.389,99
0	Subtotaal (a)	€ 79.135	€ 82.785	€ -3.650	€ 82.547,20	€ 82.095,12	€ 452,08	€ 4.102,08

	Begroot 2017				Werkelijk 2017			
b	Commissies	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil
18	3TU	€ -	€ -	€ -	€ 2.944,57	€ 3.007,78	€ -63,21	€ -63,21
19	Activiteitencommissie	€ 3.000	€ 4.700	€ -1.700	€ 3.509,30	€ 5.062,93	€ -1.553,63	€ 146,37
20	Almanakcommissie voorjaar	€ 2.600	€ 2.600	€ -	€ 1.600,00	€ 2.192,31	€ -592,31	€ -592,31
21	Almanakcommissie najaar	€ 2.400	€ 2.600	€ -200	€ 1.950,00	€ 2.432,81	€ -482,81	€ -282,81
22	Betonbrouwers	€ 9.000	€ 9.000	€ -	€ 7.326,70	€ 7.509,72	€ -183,02	€ -183,02
23	Betonkanoracecommissie	€ 22.505	€ 22.505	€ -	€ 24.050,73	€ 24.139,23	€ -88,50	€ -88,50
24	Borrelcommissie	€ 72.000	€ 68.000	€ 4.000	€ 83.339,67	€ 79.532,22	€ 3.807,45	€ -192,55
25	Buitenlandcommissie	€ 10.500	€ 10.500	€ -	€ 9.673,30	€ 9.673,44	€ -0,14	€ -0,14
26	ConcepTueelcommissie	€ 12.500	€ 10.000	€ 2.500	€ 11.520,00	€ 11.393,39	€ 126,61	€ -2.373,39
27	Eerstejaarscommissie	€ 2.700	€ 3.550	€ -850	€ 1.918,10	€ 2.711,15	€ -793,05	€ 56,95
28	Galacommissie februari	€ 8.500	€ 8.500	€ -	€ 4.275,00	€ 4.132,12	€ 142,88	€ 142,88
29	Galacommissie november	€ 8.100	€ 8.500	€ -400	€ -	€ -	€ -	€ 400,00
30	InterExcie	€ 9.000	€ 5.500	€ 3.500	€ 9.025,00	€ 4.130,93	€ 4.894,07	€ 1.394,07
31	Kascommissie	€ -	€ 50	€ -50	€ -	€ 50,00	€ -50,00	€ -
32	Kick-In-kampcommissie	€ 11.000	€ 12.300	€ -1.300	€ 10.252,00	€ 11.267,41	€ -1.015,41	€ 284,59
33	Lunchclub	€ 500	€ 500	€ -	€ 164,50	€ 172,52	€ -8,02	€ -8,02
34	Mastercommissie	€ 1.300	€ 1.100	€ 200	€ 2.258,00	€ 2.915,93	€ -657,93	€ -857,93
35	Mediacommissie	€ -	€ 50	€ -50	€ -	€ 27,12	€ -27,12	€ 22,88
36	Studiereiscommissie	€ 104.000	€ 104.000	€ -	€ 105.842,56	€ 104.881,10	€ 961,46	€ 961,46
37	Symposiumcommissie	€ 12.000	€ 11.500	€ 500	€ 13.351,81	€ 12.561,11	€ 790,70	€ 290,70
	Subtotaal (b)	€ 291.605	€ 285.455	€ 6.150	€ 293.001,24	€ 287.793,22	€ 5.208,02	€ -941,98

	Begroot 2017				Werkelijk 2017			
c	Voorzieningen	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil
38	Lustrumreservering	€ -	€ 1.000	€ -1.000	€ -	€ 1.000,00	€ -1.000,00	€ -
39	Reservering opknappen borrelkelder	€ -	€ 500	€ -500	€ -	€ 500,00	€ -500,00	€ -
40	Reservering ICT	€ -	€ 1.000	€ -1.000	€ -	€ 1.000,00	€ -1.000,00	€ -
41	Reservering huisstijl ConcepTueel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.500,00	€ -2.500,00	€ -2.500,00
42	Reservering Lustrum borrelkelder	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 500,00	€ -500,00	€ -500,00
	Subtotaal (c)	€ -	€ 2.500	€ -2.500	€ -	€ 5.500	€ -5.500	€ -3.000

	Begroot 2017				Werkelijk 2017			
	Bijlage 1							
7	Borrelkelder	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil
1	Sponsoring	€ 5.440	€ 50	€ 5.390	€ 5.139,58	€ 1.157,38	€ 3.982,20	€ -1.407,80
2	Kelderhuur	€ -	€ 3.444	€ -3.444	€ -	€ 3.459,00	€ -3.459,00	€ -15,00
	Subtotaal (borrelkelder)	€ 5.440	€ 3.494	€ 1.946	€ 5.139,58	€ 4.616,38	€ 523,20	€ -1.422,80

	Bijlage 2							
8	Representatiekosten	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil
1	Bestuurskleding	€ -	€ 1.600	€ -1.600	€ -	€ 1.600,00	€ -1.600,00	€ -
2	Commissie-etentjes	€ -	€ 750	€ -750	€ 21,00	€ 552,44	€ -531,44	€ 218,56
3	Commissiekleding	€ -	€ 2.980	€ -2.980	€ -	€ 2.607,43	€ -2.607,43	€ 372,57
4	Constitutiekaartjes	€ -	€ 50	€ -50	€ -	€ 49,83	€ -49,83	€ 0,17
5	Contact verenigingen binnen UT	€ -	€ 300	€ -300	€ 38,50	€ 261,90	€ -223,40	€ 76,60
6	Contact verenigingen buiten UT	€ -	€ 150	€ -150	€ -	€ 330,68	€ -330,68	€ -180,68
7	Bedrijfsbezoeken	€ 400	€ 1.500	€ -1.100	€ 400,00	€ 1.941,85	€ -1.541,85	€ -441,85
8	Reunie met oud-besturen	€ 600	€ 1.400	€ -800	€ 1.116,75	€ 1.916,75	€ -800,00	€ -
9	Stomen pakken	€ -	€ 150	€ -150	€ -	€ 150,00	€ -150,00	€ -
10	Contact opleiding en vakgroepen	€ -	€ 200	€ -200	€ 886,85	€ 1.201,22	€ -314,37	€ -114,37
11	Activiteitenvergoeding bestuur	€ -	€ 375	€ -375	€ -	€ 375,00	€ -375,00	€ -
12	Overig	€ -	€ 600	€ -600	€ 364,80	€ 809,43	€ -444,63	€ 155,37
	Subtotaal (representatiekosten)	€ 1.000	€ 10.055	€ -9.055	€ 2.827,90	€ 11.796,53	€ -8.968,63	€ 86,37

30

	Begroot 2017							
	Bijlage 3							
9	Organisatiekosten	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil
	Activiteiten							
1	Actieve leden activiteit	€ -	€ 2.600	€ -2.600	€ -	€ 4.151,94	€ -4.151,94	€ -1.551,94
2	AV	€ -	€ 2.700	€ -2.700	€ -	€ 2.577,82	€ -2.577,82	€ 122,18
3	Beleidsactiviteit met KB	€ -	€ 500	€ -500	€ -	€ 505,51	€ -505,51	€ -5,51
4	Sinterklaas	€ -	€ 200	€ -200	€ -	€ 186,28	€ -186,28	€ 13,72
5	STAF toernooi	€ 150	€ 150	€ -	€ 689,00	€ 1.298,24	€ -609,24	€ -609,24
6	Studieondersteunende activiteiten	€ 500	€ 900	€ -400	€ 84,00	€ 152,88	€ -68,88	€ 331,12
7	Overige activiteiten	€ 750	€ 1.500	€ -750	€ 3.607,12	€ 5.033,59	€ -1.426,47	€ -676,47
	Algemeen							
8	Bankkosten	€ -	€ 600	€ -600	€ 48,95	€ 835,23	€ -786,28	€ -186,28
9	Bestuurscadeau	€ -	€ 300	€ -300	€ -	€ 146,73	€ -146,73	€ 153,27
10	Commissiebedankjes	€ -	€ 200	€ -200	€ -	€ 391,77	€ -391,77	€ -191,77
11	Kantoorartikelen	€ -	€ 100	€ -100	€ -	€ 82,54	€ -82,54	€ 17,46
12	Licenties	€ -	€ 1.400	€ -1.400	€ 342,80	€ 1.186,61	€ -843,81	€ 556,19
13	Ludieke actie	€ -	€ 300	€ -300	€ -	€ 311,87	€ -311,87	€ -11,87
14	Nieuwbestuurslunch	€ -	€ 250	€ -250	€ -	€ 235,88	€ -235,88	€ 14,12
16	Teambuilding	€ -	€ 625	€ -625	€ 63,42	€ 688,42	€ -625,00	€ -
17	Overleg Studieverenigingen	€ -	€ 70	€ -70	€ -	€ 70,00	€ -70,00	€ -
18	Portokosten algemeen	€ -	€ 600	€ -600	€ -	€ 641,94	€ -641,94	€ -41,94
19	Omzet printen	€ 150	€ 400	€ -250	€ 143,74	€ 568,54	€ -424,80	€ -174,80
20	Telefoonkosten	€ 100	€ 400	€ -300	€ -	€ 322,68	€ -322,68	€ -22,68
21	Verzekeringen	€ -	€ 590	€ -590	€ 47,61	€ 623,05	€ -575,44	€ 14,56
22	Werving actieve leden	€ -	€ 1.200	€ -1.200	€ -	€ 1.085,15	€ -1.085,15	€ 114,85
23	Overdrachtslunches	€ -	€ 120	€ -120	€ -	€ 80,00	€ -80,00	€ 40,00
24	Lunches zij-instromers	€ -	€ 250	€ -250	€ -	€ 53,41	€ -53,41	€ 196,59
25	Overig	€ -	€ 600	€ -600	€ -	€ 172,91	€ -172,91	€ 427,09
	Subtotaal (organisatiekosten)	€ 1.650	€ 16.555	€ -14.905	€ 5.027	€ 21.403	€ -16.376	€ -1.471

	Bijlage 4							
10	Consumpties	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil
1	Omzet koffie/thee	€ -	€ 5.300	€ -5.300	€ 118,84	€ 4.937,72	€ -4.818,88	€ 481,12
2	Omzet Frisdrankautomaat	€ 1.500	€ 1.500	€ -	€ 961,67	€ 1.004,73	€ -43,06	€ -43,06
3	Omzet snoepscherm	€ 1.900	€ 1.900	€ -	€ 2.503,65	€ 2.402,60	€ 101,05	€ 101,05
4	Beloning samenvattingen	€ -	€ 50	€ -50	€ -	€ 26	€ -26,33	€ 23,67
	Subtotaal (consumpties)	€ 3.400	€ 8.750	€ -5.350	€ 3.584,16	€ 8.371,38	€ -4.787,22	€ 562,78

Begroot 2017				Werkelijk 2017			
Post	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil
Algemeen	€ 79.135	€ 82.785	€ -3.650,00	€ 82.547	€ 82.095	€ 452,08	€ 4.102,08
Commissies	€ 291.605	€ 285.455	€ 6.150,00	€ 293.001	€ 287.793	€ 5.208,02	€ -941,98
Voorzieningen	€ -	€ 2.500	€ -2.500,00	€ -	€ 5.500	€ -5.500,00	€ -3.000,00
Totaal	€ 370.740	€ 370.740	€ -	€ 375.548	€ 375.388,34	€ 160,10	€ 160,10

3. Toelichting op de winst- en verliesrekening

In dit hoofdstuk zullen de zaken in de winst- en verliesrekening die opvallend zijn toegelicht worden. Eerst zullen de algemene punten besproken worden. Daarna zullen de financiën van verschillende commissies aan bod komen. Ten slotte zullen de reserveringen toegelicht worden.

3.1. Algemeen

De punten die hieronder besproken zullen worden zijn in de afrekening te vinden onder A.

Sponsoring algemeen (4)

De sponsoring dit jaar is hoog uitgevallen, doordat de extern de kortingen uit contracten heeft gehaald. Dit levert een verschil op van €5500,- batig saldo.

De Brug (6)

Dit jaar is er geen sponsor gevonden voor de Brug. Daarom is de opbrengstenkant van deze post komen te vervallen.

Borrelkelder (7 en bijlage 1)

Door Bestuur 2016 is een contract afgesloten die de vaste korting die Newton en ConcepT van Grolsch krijgen verdeelt. Dit contract is afgesloten, omdat Newton minder vaste korting krijgt dan ConcepT. De verdeelsleutel die gebruikt wordt om de korting evenredig te verdelen zorgt ervoor dat ConcepT rond de €1112,- aan Newton moet betalen.

Representatiekosten (8 en bijlage 2)

<u>Contact verenigingen buiten UT (8.6)</u>
De kosten van deze post zijn dit jaar dubbel zo hoog dan begroot. Dit komt doordat Bestuur 2017 dit jaar met Practische Studie en KOers goed contact heeft gehad. Afgelopen jaren was dit enkel met Practische Studie het geval, maar Bestuur 2017 vond het dit jaar belangrijk om ook met KOers goed contact te houden. Ook is er dit jaar contact geweest met Cheops, Bestuur 2017 is daar op koffiedate geweest.

<u>Bedrijfsbezoeken (8.7)</u>
Deze kosten zijn hoger uitgevallen deels door het vaker reizen van de voorzitter en extern in het weekend. Dit komt neer op €200,-. Daarnaast zijn de kosten hoger vanwege de Betondag die in 2017 vanwege haar lustrum langer duurde. Aangezien de bus 2 uur later terugging naar Enschede zijn de chauffeur kosten €200,- duurder uitgevallen.

<u>Overige representatiekosten (8.12)</u>
Student Union vergoedt per jaar tot €350,- voor vertaalkosten. In 2017 is het Huishoudelijk Reglement vertaald door een vertaalbureau. Vervolgens is hiervoor subsidie aangevraagd bij de Student Union. Om deze reden zijn er inkomsten bij overige representatiekosten.

Organisatiekosten (9 en bijlage 3)

<u>Actieve Leden Activiteit (9.1)</u>
Aan het einde van het jaar bleek er ruimte in de begroting te zijn. Er is daarom voor gekozen om meer naar de Actieve Leden Activiteit te schuiven en de Actieve leden een bedankje te geven.

<u>StAf-toernooi (9.5)</u>
Dit jaar bleek dat de shirts voor het StAf-toernooi verouderd en niet meer compleet waren. Wegens ruimte in de begroting en aangezien er een sponsor voor de nieuwe shirts is gevonden, is ervoor gekozen om extra geld toe te leggen op nieuwe shirts en broekjes zodat er weer een complete set beschikbaar is.

Studieondersteunende activiteiten (9.6)
Bij het maken van de begroting is rekening gehouden met 5 studie-avonden met ongeveer 20 studenten. Door het jaar heen bleek dit niet reëel en zijn de kosten dus lager uitgevallen.

Overige activiteiten (9.7)
Bij het maken van de begroting is geen rekening gehouden met de Revit cursus. Deze kost ConcepT zo'n €500,-, dit komt er extra bij deze post op. Verder zijn er veel leden mee gegaan naar Civilization in de Maassilo in Rotterdam, aangezien er veel animo voor was, is er destijds voor gekozen om ook hier extra geld op toe te leggen.

Licenties (9.12)
De inkomsten bij licenties komt doordat er in 2016 vooruitbetaald is voor het sponsorprogramma Sponsit t/m oktober. Wij hebben Sponsit dit jaar opgezegd en daardoor een creditfactuur ontvangen voor het resterende bedrag van wat er al betaald was.

Lunches zij-instromers (9.24)
Bij het opstellen van de begroting zijn de kosten voor de lunches met zij-instromers ruim overschat. De inschatting dat er voor evenveel zij-instromers als bachelorstudenten lunches moesten worden gehouden, blijkt niet reeël. Bestuur 2017 adviseert het Kandidaat-Bestuur 2018 volgend jaar minder in te begroten voor lunches zij-instromers.

Overige organisatiekosten (9.25)
Overige organisatiekosten bestond de afgelopen jaren voornamelijk aan huurkosten voor auto's om naar de Sligro te gaan. Afgelopen jaar zijn we overgestapt op de Makro die zelf bezorgen. Dit spaart veel kosten uit.

Consumpties (10 en bijlage 4)

Koffie (10.1)
Door de aanschaf van de waterkoeler in 2016 is het koffie- en theeverbruik lager dan verwacht. Daardoor zijn de kosten lager uitgevallen dan begroot.

Snoepscherm (10.3)
Tijdens de kerstvakantie is meermaals de voorraad geteld en zijn de inkomsten die nog verkregen worden via het snoepscherm bepaald. Hieruit bleek dat er een batig saldo is opgetreden bij het snoepscherm. Waar dit door komt, is niet duidelijk.

Studieboeken (11)

Door veel fouten vanuit StudyStore is er dit jaar een batig saldo opgetreden bij de studieboeken. De prijzen op de ordebevestiging die, door een fout van StudyStore, pas na de Bulk binnen kwamen, kwamen niet overeen met de prijzen die in de webshop vermeld staan. Er is door de functionaris onderwijs verschillende malen aangekaart dat de prijzen niet met elkaar overeenkomen om te voorkomen dat er op de definitieve factuur fouten stonden. Echter bleken de bedragen op de factuur weer niet overeen te komen met de bij ons bekende bedragen. Na alle energie die de functionaris onderwijs in StudyStore gestoken heeft om ervoor te zorgen dat ConcepT het juiste bedrag betaalt, is er uiteindelijk besloten om de factuur zoals die opgesteld is te betalen en het batig saldo ergens anders voor te gebruiken. Bestuur 2017 heeft Kandidaat-bestuur 2018 aangeraden om volgend jaar geen Bulk verkoop meer te organiseren, maar de studenten via de webshop hun boekenpakketten te laten bestellen.

Meubilair kamer (13)

De opbrengsten zijn ontstaan doordat de reservering 'Opknappen ConcepT en omgeving' is leeggemaakt. Deze reservering is er al een aantal jaar voor het geval dat een bestuur goede ideeën heeft om dit te besteden, dit jaar is tijdens de Extra AV aangekaart dat deze reservering onderhand wel leeggemaakt mocht worden, aangezien elk bestuur zelf geld begroot voor de ConcepT-kamer en

deze extra reservering niet per se nodig is. Aangezien er dit jaar nog ideeën waren, is ervoor gekozen om het geld in de reservering uit te geven.

Onvoorzien (15)

De grootste uitgaven binnen onvoorzien zijn door betalingen die in 2016 niet meegenomen zijn, het gaat hier om de verdeling van de vaste korting voor de borrelkelder met Newton (zie uitleg bij Borrelkelder), het vakblad H2O en commissiekleding. Verdere onvoorziene uitgaven zijn ontstaan door kosten die niet aan een andere post toegewezen konden worden.

De inkomsten in de post onvoorzien zijn ontstaan door het grotendeels leegmaken van de reservering 'Briefpapier & Enveloppen' à €1600,- en de inkomsten voor voorzieningen die in 2016 zijn gemaakt, maar nooit zijn gebruikt.

Vervallen debiteuren (16)

Er zijn inkomsten doordat een factuur verkeerd is opgesteld aan en betaald door Paradoks in 2016. In 2016 is er een creditfactuur opgesteld die ingeboekt is. Echter is het creditbedrag gecorrigeerd middels de betaling van een volgende factuur. Daardoor was de creditfactuur niet meer nodig, maar deze is wel ingeboekt.

De resterende vervallen debiteuren bestaan uit sponsorcontracten uit 2015 die nooit betaald zijn. Ook zijn een aantal contracten in 2016 dubbel ingeboekt. Daarnaast bestaan de vervallen debiteuren uit de verkeerd berekende hectoliterkorting van 2016.

3.2. Commissies

De punten die hieronder besproken zullen worden zijn in de afrekening te vinden onder B.

Een aantal commissies is tijdens de halfjaarlijkse vergadering al afgesloten en zijn al tijdens de HAV besproken. Hieronder worden een aantal commissies besproken waarvan het resultaat significant verschilt met de begroting.

3TU-commissie (18)

In 2015 is er een 3TU-symposium gehouden. Bestuur 2016 is er vorig jaar niet aan toe gekomen om dit af te handelen met Of CoUrSe uit Eindhoven en kon de commissie dus niet afsluiten. Dit jaar is het afgehandeld met Of CoUrSe, dat is ook de reden dat het op het boekjaar 2017 staat.

Almanakcommissie voorjaar (20)

In 2016 is er een kleine reservering gemaakt voor Almanak die in het voorjaar uitgebracht moest worden, met deze reservering en de sponsorinkomsten was in 2016 de verwachting dat de Almanak quitte zou draaien. Tijdens het aanvragen voor de offerte werd al snel duidelijk dat de kosten van de bedrukking hoger uit zouden vallen. Er is door Bestuur 2017 besloten om de Almanak toch uit te brengen aangezien er al veel werk aan besteed was.

Almanakcommissie najaar (21)

Tijdens het maken van de begroting was de verwachting dat de Almanak uit zou komen op een negatief saldo van €200,- Tijdens het zoeken naar sponsors bleken de inkomsten niet reëel te zijn. Hierdoor is het saldo erg negatiever uitgevallen. Bestuur 2017 raadt Kandidaat-Bestuur 2018 om meer geld vrij te maken voor de volgende Almanak.

BetonBrouwers (22)

De BetonBrouwers komen dit jaar uit op een klein negatief saldo. Aan het einde van het jaar bleek dat er meer was uitgegeven aan de UHPC kano dan begroot. De betonmixer moet met een vast bedrag

per jaar afgeschreven worden, hier bleek binnen de afrekening van de BetonBrouwers geen ruimte meer voor te zijn. Om de afschrijving van de betonmixer goed te laten verlopen is er voor gekozen om uit te komen op een negatief saldo.

ConcepTueel (26)

In 2017 zijn de opbrengsten van de ConcepTueel lager dan begroot. Afgelopen jaar is ingezet op een betere verdeling van de inhoud van de ConcepTueel. Hiermee is geprobeerd te voorkomen dat de eerste edities van de ConcepTueel in het kalenderjaar weinig inhoudelijke stukken of advertorials vanuit bedrijven krijgen en de laatste edities overvol zijn. Om deze reden zijn een aantal sponsoren voor de ConcepTueel doorgeschoven naar de eerste edities van 2018.

De uitgaven van de ConcepTueel waren in 2017 vrij hoog. Dit is te wijten aan het feit dat het ledenbestand niet up to date was. Er stonden nog veel mensen in die zich uitgeschreven hadden, maar nooit uit het ledenbestand zijn gehaald. Hierdoor zijn er afgelopen jaar bij alle edities zo'n 100 mensen te veel meegenomen.

InterExcie (30)

Tijdens het maken van de begroting is er geen rekening gehouden met het feit dat Bestuur 2016 de lunchlezing op woensdag opgezet heeft. Aan het begin van 2016 was er nog niet elke woensdag een lunchlezing, dit zorgt voor minder inkomsten aan het einde van het jaar. Dit jaar was er wel elke woensdag een lunchlezing, wat zorgt voor meer inkomsten. Daarnaast is de prijs voor het geven van een lunchlezing omhoog gegaan, wat ook zorgt voor een verhoging van inkomsten. Om deze redenen is het batig saldo van de InterExcie dit jaar hoger uitgevallen dan begroot.

Mastercommissie (34)

De Mastercommissie heeft dit jaar de organisatie van de ConcepT Business Course (CBC) op zich genomen. Door het ontbreken van een go/no-go moment, werd pas vrij laat duidelijk dat er te weinig sponsoring voor de CBC was. Enkel Ingenieurs Bureau Amsterdam was bereid om een bijdrage te leveren aan de CBC. Er is echter gekozen om de CBC wel door te laten gaan, met de voorwaarde om de kosten waar mogelijk zo laag mogelijk te houden. Het late inzicht in de financiën van de CBC en het feit dat de CBC al lang niet georganiseerd is, waren redenen om deze keuze maken.

Daarnaast was het voor de Mastercommissie lange tijd niet duidelijk dat ze uiteindelijk uit moesten komen op een batig saldo. Deze onduidelijkheid is ontstaan door gebrekkige communicatie en het ontbreken van een duidelijk activiteitenplan gekoppeld aan een begroting. Afgelopen jaren waren de saldo's aan het einde van het jaar zeer wisselend. Bij het maken van de begroting is enkel de afrekening van 2016 meegenomen voor de mastercommissie, terwijl dit saldo uit voorgaande jaren misschien niet reëel bleek te zijn.

Doordat er te weinig sponsoring was voor de CBC en door slechte afstemming tussen bestuur en de commissie, is er een negatief saldo ontstaan bij de Mastercommissie.

4. Balans

In dit hoofdstuk zijn de begin- en eindbalans opgenomen. De balanspost ‘Reserveringen’ is verder opgedeeld om verduidelijking te geven.

Begin balans		1-1-2017			
Activa			**Passiva**		
Liquide middelen	€	21.274	Eigen vermogen	€	49.444
Voorraden	€	6.428	Reserveringen	€	26.307
Vooruitbetaald	€	141	Voorzieningen	€	9.161
Debiteuren	€	75.901	Vooruit ontvangen	€	12.326
Voorschotten	€	-	Crediteuren	€	6.331
			Resultaat 2016	€	175
	€	103.744		€	103.744

Eind balans		31-12-2017			
Activa			**Passiva**		
Liquide middelen	€	26.316	Eigen vermogen	€	49.388
Voorraden	€	4.544	Reserveringen	€	25.274
Vooruitbetaald	€	4.214	Voorzieningen	€	19.383
Debiteuren	€	74.921	Vooruit ontvangen	€	15.791
Voorschotten			Crediteuren	€	-
			Resultaat 2017	€	160,10
	€	109.995,73		€	109.995,73

Overzicht Reserveringen & Afschrijvingen	1-1-2017	31-12-2017
Reservering Studiereisfonds	€ 9.768,00	€ 10.584,26
Reservering Borrelkelder	€ 592,58	€ 848,16
Reservering Sympofonds	€ 4.644,78	€ 4.644,78
Reservering BetonBrouwers	€ 3.122,75	€ 1.723,15
Reservering Lustrum	€ 2.000,00	€ 3.000,00
Reservering ICT	€ 928,75	€ 973,20
Reservering Briefpapier & Enveloppen	€ 2.100,00	€ 500,00
Reservering opknappen ConcepT en omgeving	€ 450,00	€ -
Reservering BKR 2017	€ 1.400,00	€ -
Reservering Almanak voorjaar 2017	€ 300,00	€ -
Reservering Gala voorjaar 2017	€ 800,00	€ -
Reservering nieuwe lay-out ConcepTueel	€ -	€ 2.500,00
Reservering lustrum borrelkelder	€ -	€ 500,00
Afschrijving betonmixer BetonBrouwers	€ -	€ -1.442,46
Totaal	€ 26.106,86	€ 23.831,09

5. Toelichting op de balans

5.1. Activa

Liquide middelen

Gedurende het jaar 2017 is de liquiditeit van ConcepT voldoende geweest. ConcepT was te allen tijde in staat om aan zijn financiële verplichting te kunnen doen. Door een nieuw contract met Paradoks, hebben zij afgelopen jaar een deel van de fustprijs die ConcepT aan Grolsch voorschiet betaald. Dit voorgeschoten bedrag bleek na de zomer van belang te zijn, zodat ConcepT voldoende liquide middelen had.

Debiteuren

De debiteuren bestaan voor het overgrootste deel uit ingeboekte sponsorcontracten die pas betaald worden wanneer het contract afloopt. Het deel dat anders is dan sponsorcontracten bestaat voornamelijk uit facturen die nog aan de borrelcommissie betaald moeten worden, een incasso die nog plaats moet vinden en betalingsachterstand vanuit ConcreeT.

Overzicht Debiteuren	Saldo
Anders dan sponsorcontracten	€ 7.044,20
Sponsorcontracten	€ 67.827,06
Totaal	€ 74.871,26

5.2. Passiva

Reserveringen & afwaarderingen

Lustrum borrelkelder
De borrelkelder viert in 2018 zijn 4e lustrum. Hiervoor is door Bestuur 2017 €500,- gereserveerd.

Nieuwe lay-out ConcepTueel
De lay-out van de ConcepTueel is redelijk verouderd. Bestuur 2017 heeft een werkgroep 'Gedrukte media' opgezet om een handvat voor de gedrukte media op te zetten, zie beleidspunt 2.1.1. Om de resultaten van deze werkgroep te implementeren in een nieuwe lay-out voor de ConcepTueel, is er €2500,- gereserveerd.

Briefpapier & Enveloppen
Afgelopen jaren is er geld gereserveerd voor briefpapier & enveloppen. In deze reservering zat aan het begin van 2017 €2100,-, omdat deze reservering erg ruim is, is er besloten om een deel van de reservering dit jaar te gebruiken voor andere doeleinden. Er blijft €500,- gereserveerd voor briefpapier & enveloppen, hiermee kunnen ongeveer 10000 (zegge tienduizend) enveloppen gedrukt worden.

Afschrijving betonmixer BetonBrouwers
In 2017 is er een nieuwe betonmixer voor de BetonBrouwers aangeschaft. De reservering voor deze betonmixer was nog niet genoeg om meteen het aanschafbedrag af te betalen. Daarom is er gekozen om de betonmixer over een aantal jaren af te schrijven met 500,- per jaar.