



Financieel Jaarverslag

Bestuur 2013

Studievereniging Concept



Financieel Jaarverslag

Bestuur 2013

Studievereniging Concept

R.B. Kuipers	Voorzitter
R. Noordhoek	Secretaris
	Functionaris Interne Betrekkingen
R. Engel	Penningmeester
J.M. van Stokkum	Functionaris Externe Betrekkingen
	Vicepenningmeester
R.J. Daggenvoorde	Functionaris Onderwijs
	Vicevoorzitter

Voorwoord

Het financieel jaarverslag 2013 had niet gerealiseerd kunnen worden zonder de feedback en hulp van de kascommissie 2013. Zij hebben verscheidene avonden gespendeerd aan het controleren van de boekhouding van Concept. Tevens heeft de commissie advies gegeven over financiële vraagstukken. Het bestuur wil daarom Ynze Goinga, Martijn Derksen, Rik Schakenbos en Gerke Feitsma bedanken voor hun inzet het afgelopen jaar.

Inhoudsopgave

1	Inleiding.....	5
2	Winst- & verliesrekening.....	6
3	Toelichting op de afrekening.....	9
5	3.1 Algemeen (sub a)	9
	3.2 Commissies (sub b)	11
	3.3 Reserveringen (sub c).....	13
4	Balans	14
5	Toelichting op de balans	15
10	5.1 Activa.....	15
	5.2 Passiva.....	15

1 Inleiding

- 15 Dit financieel jaarverslag geeft inzicht in het financiële verloop van Concept in 2013. Dit gebeurt middels een presentatie van de winst- en verliesrekening en de balans. Bijzonderheden hierin worden verder toegelicht.

Het jaar was enerverend en uitdagend, zo ook op financieel gebied. 2013 Mag in zijn totaliteit gezien worden als een financieel gunstig jaar voor de studievereniging.

- 20 Door goed naar uitgaven te kijken en er zorgvuldig op te letten, was het mogelijk om op vele posten zonder kwaliteitsverlies binnen de gestelde budgetten te blijven. Dit heeft ons aan het einde van het bestuursjaar in de positie gebracht om extra reserveringen aan te maken voor de komende jaren. De vereniging is gedurende het jaar in beschikking geweest van voldoende liquide middelen. Daarnaast zijn er een aantal debiteuren afgeschreven, waardoor er op dit moment geen verontrustende debiteuren meer zijn.
- 25

2 Winst- & verliesrekening

De winst- & verliesrekening is in dit hoofdstuk tegen de begroting van 2013 gezet om zo een overzicht te geven van de in 2013 gemaakte kosten. De winst- & verliesrekening is opgedeeld in drie categorieën, te weten: Algemeen (a), Commissies (b) en Reserveringen (c). Binnen de categorie Algemeen zijn enkele posten verder uitgesplitst in de bijlagen Borrelkelder (1), Representatiekosten (2), Organisatiekosten (3) en Consumpties (4).

Begroot				Werkelijk			
Post	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil
a Algemeen	€ 60.093	€ 64.463	€ -4.370	€ 95.323	€ 95.126	€ 197	€ 4.567
b Commissies	€ 206.250	€ 196.900	€ 9.350	€ 226.166	€ 217.840	€ 8.326	€ -1.024
c Voorzieningen	€ -	€ 2.250	€ -2.250	€ -	€ 5.250	€ -5.250	€ -3.000
Totaal	€ 266.343	€ 263.613	€ 2.730	€ 321.488	€ 318.216	€ 3.273	€ 543

a Algemeen	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil
1 Contributie	€ 6.673	€ -	€ 6.673	€ 6.741	€ -	€ 6.741	€ 68
2 Subsidie	€ 6.500	€ -	€ 6.500	€ 6.591	€ -	€ 6.591	€ 91
3 Rente	€ 250	€ -	€ 250	€ 186	€ -	€ 186	€ -64
4 Sponsoring algemeen	€ 4.000	€ 1.750	€ 2.250	€ 5.550	€ 2.060	€ 3.490	€ 1.240
5 Website	€ 12.500	€ 500	€ 12.000	€ 14.118	€ 45	€ 14.073	€ 2.073
6 De Brug	€ 300	€ 500	€ -200	€ 338	€ 373	€ -35	€ 165
7 Borrelkelder	€ 2.650	€ 7.360	€ -4.710	€ 2.884	€ 7.630	€ -4.746	€ -36
8 Representatiekosten	€ 1.100	€ 7.590	€ -6.490	€ 1.313	€ 7.275	€ -5.963	€ 527
9 Organisatiekosten	€ 220	€ 12.180	€ -11.960	€ 1.434	€ 12.597	€ -11.164	€ 797
10 Consumpties	€ 3.800	€ 8.700	€ -4.900	€ 4.494	€ 9.899	€ -5.405	€ -505
11 Studieboeken	€ 22.100	€ 22.000	€ 100	€ 50.682	€ 50.120	€ 562	€ 462
12 Vakbladen en boeken	€ -	€ 500	€ -500	€ -	€ 487	€ -487	€ 13
13 Meubilair kamer	€ -	€ 750	€ -750	€ 25	€ 633	€ -608	€ 142
14 Ontwikkelen applicatie	€ -	€ 750	€ -750	€ -	€ 968	€ -968	€ -218
15 Bedrijvendiner	€ -	€ -	€ -	€ 500	€ 1.042	€ -542	€ -542
16 Vervallen debiteuren	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 826	€ -826	€ -826
17 Vervallen crediteuren	€ -	€ -	€ -	€ 330	€ -	€ 330	€ 330
18 Onvoorzien	€ -	€ 1.883	€ -1.883	€ 137	€ 1.171	€ -1.034	€ 849
Subtotaal (a)	€ 60.093	€ 64.463	€ -4.370	€ 95.323	€ 95.126	€ 197	€ 4.567

b Commissies	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil
19 Activiteitencommissie	€ 1.900	€ 2.900	€ -1.000	€ 2.993	€ 3.959	€ -966	€ 34
20 Almanakcommissie	€ 3.400	€ 3.400	€ -	€ 4.080	€ 3.168	€ 912	€ 912
21 Bouwcommissie	€ 9.750	€ 10.000	€ -250	€ 6.272	€ 6.272	€ -	€ 250
22 Borrelcommissie	€ 45.000	€ 39.000	€ 6.000	€ 51.875	€ 51.252	€ 623	€ -5.377
23 Buitenlandcommissie	€ 13.500	€ 13.500	€ -	€ 14.697	€ 14.758	€ -61	€ -61
24 Business course	€ 3.000	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
25 Conceptueelcommissie	€ 18.500	€ 11.000	€ 7.500	€ 19.750	€ 11.405	€ 8.345	€ 845
26 Eerstejaarscommissie	€ 1.500	€ 1.800	€ -300	€ 2.359	€ 2.567	€ -208	€ 92
27 InterExcie	€ 3.500	€ 4.500	€ -1.000	€ 6.531	€ 7.302	€ -771	€ 229
28 Galacommissie	€ 6.200	€ 6.600	€ -400	€ 8.699	€ 8.893	€ -194	€ 206
29 Kick-In kampcommissie	€ 6.500	€ 7.300	€ -800	€ 7.149	€ 7.275	€ -126	€ 674
30 Lunchclub	€ 800	€ 800	€ -	€ 612	€ 670	€ -58	€ -58
31 Mediacommissie	€ -	€ 50	€ -50	€ -	€ -	€ -	€ 50
32 Mastercommissie	€ 1.400	€ 1.700	€ -300	€ 457	€ 577	€ -120	€ 180
33 Symposiumcommissie	€ 18.500	€ 18.500	€ -	€ 12.275	€ 12.275	€ -	€ -
34 Kascommissie	€ -	€ 50	€ -50	€ 15	€ 62	€ -47	€ 3
35 GlazenHuiscommissie	€ 800	€ 800	€ -	€ 833	€ 739	€ 94,60	€ 95
36 Studiereiscommissie	€ 72.000	€ 72.000	€ -	€ 87.568	€ 86.668	€ 900	€ 900
Subtotaal (b)	€ 206.250	€ 196.900	€ 9.350	€ 226.166	€ 217.840	€ 8.326	€ -1.024

Financieel Jaarverslag Bestuur 2013 Concept

c	Voorzieningen	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil
37	Reservering Lustrum	€ -	€ 1.000	€ -1.000	€ -	€ 2.000	€ -2.000	€ -1.000
38	Reservering ICT	€ -	€ 750	€ -750	€ -	€ 1.250	€ -1.250	€ -500
39	Briefpapier & Enveloppen	€ -	€ 500	€ 500	€ -	€ 500	€ 500	€ -
40	Reservering renovatie Borrelkelder	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.000	€ -1.000	€ -1.000
41	Reservering mobiele tap	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 500	€ -500	€ -500
	Subtotaal (c)	€ -	€ 2.250	€ -2.250	€ -	€ 5.250	€ -5.250	€ -3.000

Toelichting
1 750 leden x € 8,50 + 70 secundaire leden x €4,25
2 500 studerende leden x € 13,00
7 Zie bijlage 1
8 Zie bijlage 2
9 Zie bijlage 3
10 Zie bijlage 4

Bijlage 1	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil
7 Borrelkelder							
1 Sponsoring	€ 800	€ -	€ 800	€ 500	€ -	€ 500	€ -300
2 Bijdrage Paradoxs aan huur	€ 1.850	€ -	€ 1.850	€ 2.384	€ -	€ 2.384	€ 534
3 Kelderhuur	€ -	€ 6.860	€ -6.860	€ -	€ 7.002	€ -7.002	€ -142
4 Algemene uitgaven	€ -	€ 500	€ -500	€ -	€ 628	€ -628	€ -128
Totaal	€ 2.650	€ 7.360	€ -4.710	€ 2.884	€ 7.630	€ -4.746	€ -36

Bijlage 2	Opbrengsten	Kosten	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil
8 Representatiekosten							
1 Bestuurskleding	€ -	€ 1.500	€ -1.500	€ -	€ 1.500	€ -1.500	€ -
2 Commissie-etentjes	€ -	€ 650	€ -650	€ 14	€ 501	€ -487	€ 163
3 Commissiekleding	€ -	€ 2.250	€ -2.250	€ -	€ 2.333	€ -2.333	€ -83
4 Constitutiekaartjes	€ -	€ 50	€ -50	€ -	€ 31	€ -31	€ 19
5 Contact verenigingen binnen UT	€ -	€ 300	€ -300	€ 81	€ 292	€ -211	€ 89
6 Contact verenigingen buiten UT	€ -	€ 200	€ -200	€ -	€ 140	€ -140	€ 60
7 Bedrijfsbezoeken	€ 400	€ 800	€ -400	€ 799	€ 952	€ -153	€ 247
8 Reunie met oud-besturen	€ 700	€ 1.200	€ -500	€ 419	€ 919	€ -500	€ -0
9 Stomen pakken	€ -	€ 140	€ -140	€ -	€ 140	€ -140	€ -
10 Contact vakgroepen	€ -	€ 100	€ -100	€ -	€ 72	€ -72	€ 28
11 Overig	€ -	€ 400	€ -400	€ -	€ 395	€ -395	€ 5
Totaal	€ 1.100	€ 7.590	€ -6.490	€ 1.313	€ 7.275	€ -5.963	€ 527

Financieel Jaarverslag Bestuur 2013 Concept

Bijlage 3							
9 Organisatiekosten	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil
Activiteiten							
1 Actieve leden activiteit	€ -	€ 2.500	€ -2.500	€ -	€ 3.012	€ -3.012	€ -512
2 AV	€ -	€ 2.010	€ -2.010	€ 66	€ 1.913	€ -1.847	€ 163
4 Beleidsactiviteit met KB	€ -	€ 500	€ -500	€ -	€ 520	€ -520	€ -20
5 Sinterklaas	€ -	€ 150	€ -150	€ -	€ 162	€ -162	€ -12
6 Staf toernooi	€ 220	€ 270	€ -50	€ 254	€ 270	€ -16	€ 34
Algemeen							
7 Bankkosten	€ -	€ 1.000	€ -1.000	€ -	€ 791	€ -791	€ 209
8 Bestuurscadeau	€ -	€ 300	€ -300	€ -	€ 300	€ -300	€ -
9 Commissiebedankjes	€ -	€ 100	€ -100	€ -	€ 51	€ -51	€ 49
10 Kamer van Koophandel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
11 Kantoorartikelen	€ -	€ 100	€ -100	€ -	€ 91	€ -91	€ 9
12 Licenties	€ -	€ 850	€ -850	€ -	€ 708	€ -708	€ 142
13 Ludieke actie	€ -	€ 100	€ -100	€ 20	€ 102	€ -82	€ 18
14 Nieuwbestuurslunch	€ -	€ 200	€ -200	€ -	€ 125	€ -125	€ 75
15 Vakevaluatielunches	€ -	€ 250	€ -250	€ 31	€ 97	€ -65	€ 185
16 Teambuilding	€ -	€ 500	€ -500	€ -	€ 500	€ -500	€ -
17 Overleg Studieverenigingen	€ -	€ 130	€ -130	€ -	€ 120	€ -120	€ 10
18 Portokosten algemeen	€ -	€ 420	€ -420	€ -	€ 418	€ -418	€ 2
19 Printkosten	€ -	€ 300	€ -300	€ 126	€ 417	€ -292	€ 8
20 Telefoonkosten	€ -	€ 700	€ -700	€ 154	€ 850	€ -696	€ 4
21 Verzekeringen	€ -	€ 650	€ -650	€ -	€ 636	€ -636	€ 14
22 Werving actieve leden	€ -	€ 850	€ -850	€ 175	€ 618	€ -443	€ 407
23 Overig	€ -	€ 300	€ -300	€ 607	€ 895	€ -288	€ 12
Totaal	€ 220	€ 12.180	€ -11.960	€ 1.434	€ 12.597	€ -11.164	€ 797

40

Bijlage 4							
10 Consumpties	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil
1 Omzet koffie/thee	€ -	€ 4.900,00	€ -4.900,00	€ -	€ 5.670	€ -5.670	€ -770
2 Omzet Frisdrankautomaat	€ 2.700,00	€ 2.700,00	€ -	€ 3.246	€ 3.178	€ 68	€ 68
3 Omzet snoepwaren	€ 1.100,00	€ 1.100,00	€ -	€ 1.248	€ 1.238	€ 10	€ 10
Totaal	€ 3.800,00	€ 8.700,00	€ -4.900,00	€ 4.494	€ 10.086	€ -5.591	€ -691

3 Toelichting op de afrekening

45 3.1 Algemeen (sub a)

Contributie en subsidie (1 & 2)

De werkelijke inkomsten door middel van inning van contributie van de leden zijn dit jaar nagenoeg gelijk aan de begrote inkomsten. Evenals de subsidiare inkomsten van de faculteit CTW.

Rente (3)

- 50 Doordat het rentepercentage gedurende het jaar 0,3 procentpunt van 1,2% naar 0,9% is gedaald, zijn de inkomsten middels rente wat lager uitgevallen dan begroot. Echter is het verschil niet significant.

Sponsoring

55 Sponsoring algemeen (4)

Dit jaar zijn er wat extra opbrengsten op het gebied van algemene sponsoring binnengekomen. Continu heeft namelijk gesponsord voor het aantal likes op de Concept Facebookpagina. Ook is er dit jaar meer met Direct Mailing gedaan, waardoor er op dat gebied ongeveer € 1.000 meer is opgebracht. Daarnaast is er iets meer korting gegeven dan vorig jaar. Dit gaat om in totaal iets minder dan € 300.

Website (5)

- 65 Bedrijven vinden het aantrekkelijk om zichzelf onder de aandacht te brengen via de website van Concept en hebben hier in 2013 veelvuldig gebruik van gemaakt. Het plaatsen van vacatures en aankondigen van bedrijfsactiviteiten is bij bedrijven meer in trek geraakt ten opzichte van vorig jaar. Ook zijn er enkele bedrijfspagina's/banners toegevoegd.

Borrelkelder (7)

- 70 De opbrengsten van de bijdrage die S.V. Paradoks levert aan de huur van de borrelkelder is hoger uitgevallen dan in eerste instantie begroot. S.V. Paradoks maakt de afgelopen tijd significant meer gebruik van de borrelkelder dan afgelopen jaren. Daardoor is er besloten om een nieuw contract met S.V. Paradoks af te sluiten waarin een verhoging van de bijdrage aan de huur is opgenomen. Daarnaast valt de sponsoring van de borrelkelder lager uit. Heijmans heeft dit jaar besloten om de borrelkelder niet meer te sponsoren.

- 75 De algemene uitgaven van de borrelkelder zijn wat hoger uitgevallen met als reden dat de tap met enige regelmaat doorgespoeld wordt.

Representatiekosten

Bedrijfsbezoeken (8.7)

- 80 De bijdrage vanuit de Betonvereniging aan het vervoer naar de Betondag is een paar honderd euro hoger uitgevallen. Dit zorgt voor meer opbrengsten die onder de post Bedrijfsbezoeken horen.

Overige Representatiekosten (8.11)

- 85 Dit jaar zijn er minder dassen en chokers verbruikt, waardoor deze kostenpost lager uitvalt.

Organisatiekosten

Actieve leden activiteit (9.1)

90 Aan de ALA is dit jaar € 512 meer uitgegeven dan begroot. Omdat er een hoog positief saldo is behaald is het bestuur van mening dat de actieve leden hiervan mogen profiteren.

Vakevaluatielunches (9.15)

95 Deze grootboekpost een stuk lager uitgevallen dan begroot. Dit komt omdat er in september niet geëvalueerd is. Ook hoeven de vakken van het bezemjaar voor TOM (de huidige tweedejaars) niet meer geëvalueerd te worden. De opleiding vindt het niet meer nodig om deze vakken te evalueren aangezien deze vakken komen te vervallen.

Werving actieve leden (9.22)

100 Dit jaar zijn er bepaalde uitgaven achterwegen gelaten. Dit gaat onder andere om de kosten van een commissieboekje en een goedkopere bestuursinteresseactiviteit. Ook is de studiereisinformatielunch goedkoper uitgevallen dan was voorzien in 2012. Hier is nog eens € 75 op bespaard.

Overige organisatiekosten (9.23)

105 Zowel de opbrengsten als de kosten van de post “overige organisatiekosten” zijn hoger uitgevallen omdat Concept voor de mensen die via de workpool hebben gewerkt op de IABSE conferentie de kosten voor het hostel heeft voorgeschoten. Deze kosten zijn later verhaald bij IABSE.

Consumpties (10)

110 De inkomsten en kosten op het gebied van frisdrank en snoepwaren waren nagenoeg gelijk. Echter werd er afgelopen jaar in grote hoeveelheden koffie en thee geconsumeerd. Dit heeft geresulteerd in een kostenpost die hoger is uitgevallen dan begroot. Er is meegegeven aan het kandidaat-bestuur om dit mee te nemen in de begroting van 2014.

Studieboeken (11)

115 Aan het begin van 2013 was bekend dat bij ingang van het studiejaar 2013-2014 studenten hun studieboeken via een webshop kopen in plaats van via Concept. Dit zou zorgen voor een lagere omzet op studieboeken, omdat de geldstromen ook niet meer via Concept zouden gaan lopen. Alleen voor de eerstejaars zou er in het eerste kwartiel nog bulkinkoop plaatsvinden. Geschat was dat de totale omzet zo rond de € 22.000 zou gaan liggen. Hierbij was geen rekening gehouden met het feit dat eerstejaars direct een gigantisch boekenpakket moesten aanschaffen. Dit
120 boekenpakket van in totaal acht boeken kon via Concept voor € 399,75 verkregen worden. Dit resulteerde in een totale omzet in het eerste kwartiel van meer dan € 25.000. Dit bedrag was alleen al hoger dan de vooraf begrote omzet.

125 De winst is te verklaren door een vergoeding die door studieboekencentrale is toegekend voor het gebruiken van pinautomaten. Aangezien wij geen gebruik maken van pinautomaten levert dit voor ons een winst op.

Ontwikkelen applicatie (14)

130 Het ontwikkelen van een applicatie is uiteindelijk het ontwikkelen van een mobiele site geworden. Nadat er wat uitvoeriger onderzoek was gedaan naar de kosten van het ontwikkelen van een mobiele site bleek al snel dat er meer geld nodig was dan gebudgetteerd. Uiteindelijk is het bestuur van mening dat de kosten nog binnen een acceptabele uitlooptermijn zijn gebleven.

Bedrijvendiner (15)

135 In 2012 zijn er al plannen geweest voor het organiseren van een bedrijvendiner. Toentertijd is met AT Osborne een contract opgesteld dat zij zouden deelnemen aan het diner voor een bedrag van € 600. Deze inkomsten zijn toegewezen aan de algemene sponsoring van het jaar 2012, maar hadden moeten worden doorgeschoven naar 2013. Netto levert dit geen verlies op alleen zijn er voor het bedrijvendiner dus al inkomsten geworven die in 2012 in de boeken staan. Dit levert in 2013 een scheef beeld op.

Vervallen debiteuren (16)

140 Dit jaar is ervoor gekozen om een aantal langdurig openstaande debiteuren te laten vervallen. Dit gaat om sponsorprestaties in de boekhouding die niet uitgevoerd en gefactureerd zijn, waardoor er alleen al aan sponsorbedragen een bedrag van € 800 afgeschreven moest worden. Daarnaast was er ook sprake van niet meer te innen contributie uit 2012. Deze is eveneens afgeschreven.

Vervallen crediteuren (17)

145 Er is een overmatig langdurig openstaande crediteur afgeschreven.

Onvoorzien (18)

In 2013 zijn er weinig onvoorziene kosten geweest. Vandaar dat het verschil van de werkelijke kosten en opbrengsten ten opzichte van de begrote aanzienlijk scheelt.

3.2 Commissies (sub b)

150 Almanakcommissie (20)

Doordat de almanakcommissie 2013 drie nieuwe sponsors heeft, had de almanak dit jaar een hogere opbrengst. Daarnaast zijn de drukkosten voor de almanak lager uitgevallen dan begroot, waardoor het totaal saldo positief is uitgevallen.

Betonbrouwers (21)

155 De omzet van de BetonBrouwers is lager uitgevallen dan begroot. Het saldo van de commissie is daarentegen niet lager. Gezien de opbrengsten en kosten die commissie zou gaan maken is er in de loop van het jaar besloten dat de algemene bijdrage van € 250 vanuit ConceptT niet nodig was.

Borrelcommissie (22)

160 Aan het begin van 2013 was het bestuur bekend met de financiële problemen van de borrelcommissie. Naast dat zij over een gigantische debiteurenpost beschikte van grotendeels afstudeer- en wisselborrels, bleek er ook onvoldoende inzicht te zijn op financieel gebied. Het verlagen van het hoge debiteurensaldo had prioriteit. Hierdoor is pas later met het in kaart brengen van de totale financiële situatie van de borrelcommissie begonnen. Dit heeft er toe geleid dat er niet tijdig is aangestuurd op het doorvoeren van veranderingen.

165 Aan het einde van november was de financiële situatie van de borrelcommissie helemaal in kaart gebracht en bleek al snel dat het begrote saldo niet gehaald zou gaan worden. Hierop is actie ondernomen door het bestuur en het borrelbestuur, waardoor er komende jaren op ieder moment van het jaar een actueel overzicht is van de financiële situatie. Dit betekent dat er na iedere borrel een kastelling plaats zal vinden en de opbrengsten en uitgaven per borrel verwerkt zullen worden.

170 Daarnaast is besloten om in 2014 de sponsoring van Grolsch anders in de boeken te zetten. Dit houdt in dat de vaste sponsoring direct tegen de huur- en onderhoudskosten gezet wordt. De variabele hectoliterkorting zal gebruikt worden om het bier tegen lage prijzen te kunnen verkopen. Ten opzichte van andere jaren is er daardoor duidelijk wat de exacte inkoopkosten zijn voor het bier.

175 Door deze herindeling van inkomsten en de verhoogde kostprijs voor een fust bier is het noodzakelijk om de verkoopprijzen van het bier per 01-01-2014 te verhogen.

Business course (24)

180 Ten tijde van het opstellen van de begroting van 2013 was het de bedoeling dat de Concept Business Course in 2013 gehouden zou gaan worden. Gaandeweg 2013 bleek dit een lastige opgave en is er besloten de organisatie ervan door te zetten, maar het evenement zelf in 2014 te laten plaatsvinden. Dit betekent ook dat de commissieafrekening niet eerder dan in 2014 gemaakt kan worden en dus niet terug te vinden is in de afrekening van 2013.

ConcepTueelcommissie (25)

185 Bij het opstellen van de begroting 2013 verwachtte het bestuur dalende inkomsten van de ConcepTueel. Dit is echter niet terug te zien in het gerealiseerde saldo. De ConcepTueel heeft in 2013 € 845 meer opgebracht dan begroot. In de begroting van 2013 was een inkomstendaling van € 1000 opgenomen. Dit bleek dus achteraf een pessimistische schatting te zijn geweest.

InterExcie (27)

190 In 2013 zijn een aantal excursies in combinatie met de WEM-vakgroep georganiseerd en deze zijn op de grootboekkaart van de InterExcie geboekt. Dit heeft geresulteerd in een hogere omzet van de InterExcie. Het saldo is hoger uitgevallen dan verwacht, hetgeen een positief verschil van € 299 oplevert ten opzichte van de begroting. Dit is mede het gevolg van dat alle excursiekosten aan bedrijven berekend konden worden.

Galacommissie (28)

195 De opbrengsten en uitgaven van de galacommissie zijn hoger uitgevallen dan begroot. Financieel is het gala prima verlopen. Helaas was het niet meer mogelijk om de incasso's voor de entree van het gala in 2013 uit te voeren. Deze incasso's zullen in januari 2014 plaatsvinden.

Kick-In Kampcommissie (29)

200 Ook dit jaar zijn de kosten van het Kick-In kamp meegevallen. Aan het kandidaat-bestuur is daarom meegegeven om in de begroting van 2014 het saldo van de Kick-In-kampcommissie te verlagen naar - € 500.

Mediacommissie (31)

Alle kosten die op het gebied van ICT zijn gemaakt, zijn direct uit de reservering voor ICT betaald. Hierdoor heeft de commissie geen kosten gemaakt.

Mastercommissie (32)

205 Tijdens de AV van 17 januari 2013 is er besloten € 300 toe te kennen aan de mastercommissie. Echter blijkt dit niet geheel nodig te zijn geweest. Dit meevallende resultaat is te danken aan kostenvergoedingen door sponsors die vooraf niet begroot/voorzien waren.

Glazenhuyscommissie (35)

210 Dit jaar is de glazenhuyscommissie afgerond, mede omdat er nog een declaratie ingediend kon worden bij de Student Union. Hiervoor moest nog een duidelijk overzicht van het te declareren bedrag gemaakt worden. Dit heeft voor 2013 positief uitgepakt, maar de commissie is in totaal afgelsoten met een resultaat van -€ 105,40. Dit komt omdat er in 2012 al een gedeelte van de kosten van in totaal € 200 als verlies is genomen.

3.2.1 Studiereiscommissie (36)

215 De studiereiscommissie 2012 is afgerond in 2013. Waar er in totaal een positief resultaat van € 4.568,12 is behaald is er € 900,32 aan ConceptT geschonken. Het overige gedeelte van € 3.667,80 is gerestitueerd aan de deelnemers. Het bedrag dat terugging naar ConceptT is via een vooraf vastgestelde verdeelsleutel bepaald en bedraagt een gedeelte van de algemene sponsoring
220 studiereis.

3.3 Reserveringen (sub c)

Er is dit jaar voor gekozen om naast de in de begroting opgenomen aanvullingen van de reserveringen ook nog een extra reservering aan te maken. Ook is de reservering voor het lustrum met € 1.000 extra aangevuld.

225 Reservering lustrum (37)

De reservering voor het lustrum is met € 1.000 extra aangevuld. Er zit momenteel in totaal € 6.000 in de reservering voor het lustrum in 2015.

Reservering ICT (38)

230 Door het bestuur is besloten om de reservering van ICT naast de gebruikelijke € 750 nog eens € 500 ten behoeve van het aanschaffen van nieuwe breedbeeldschermen voor de computers in de ConceptT-kamer aan te vullen.

Reservering Borrelkelder (40)

Het kandidaat-bestuur is van plan de borrelkelder te renoveren in 2014. Hiervoor is alvast € 1.000 gereserveerd.

235 Reservering mobiele tap (41)

Sinds juli 2014 vraagt de Grolsch huur voor het gebruiken van een mobiele tap. Aangezien er ieder jaar ten minste twee keer gebruik van een mobiele tap gemaakt wordt, namelijk op het symposium en op het Kick-In-kamp. De kosten voor de huur bedragen ongeveer € 300 per jaar. Door te investeren in een mobiele tap, die voor verschillende activiteiten gebruikt kan worden, kunnen deze
240 kosten binnen een paar jaar bespaard worden. Er is voor besloten om € 500 hiervoor te reserveren.

4 Balans

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

Begin balans		1-1-2013			
Activa				Passiva	
Liquide middelen	€	15.432	Eigen vermogen	€	42.509
Vorraden	€	4.763	Reserveringen	€	22.662
Vooruitbetaald	€	645	Voorzieningen	€	6.454
Debiteuren	€	65.240	Vooruit ontvangen	€	14.125
Voorschotten	€	-	Crediteuren	€	330
		€	86.081	€	86.081

245

Eind balans		31-12-2013			
Activa				Passiva	
Liquide middelen	€	18.658	Eigen vermogen	€	42.509
Vorraden	€	6.830	Reserveringen	€	29.284
Vooruitbetaald	€	5.884	Voorzieningen	€	8.100
Debiteuren	€	80.935	Vooruit ontvangen	€	25.745
Voorschotten	€	-	Crediteuren	€	3.396
			Resultaat 2013	€	3.273
		€	112.306	€	112.306

Overzicht Reserveringen		1-1-2013		31-12-2013	
Reservering Studiereisfonds	€	9.768	€	9.768	
Reservering Sympofonds	€	4.025	€	4.645	
Reservering BetonBrouwers	€	1.869	€	3.144	
Reservering Lustrum	€	4.000	€	6.000	
Reservering ICT	€	2.000	€	2.727	
Reservering Borrelkelder	€	-	€	1.000	
Reservering Mobiele tap	€	-	€	500	
Reservering Briefpapier & Enveloppen	€	1.000	€	1.500	
Totaal	€	22.663	€	29.284	

250 **5 Toelichting op de balans**

In dit hoofdstuk zal toelichting worden gegeven op de totale balans. De balansposten zullen waar nodig apart toegelicht worden. Naast dat er besproken zal worden hoe de posten tot stand zijn gekomen, zal het verloop van de posten gedurende het jaar ook ter sprake komen.

5.1 Activa

255 **Liquide middelen**

Gedurende het jaar 2013 is de liquiditeit van ConceptT van voldoende mate geweest. ConceptT was te allen tijde in staat om aan zijn financiële verplichtingen te kunnen voldoen. Volgens hoofdstuk 6.2 van het strategisch plan is het wenselijk om ieder jaar een batig saldo van €3000 te behalen, om dit resultaat vervolgens toe te kennen aan het eigen vermogen. Dit jaar is de noodzaak hiervan niet geheel naar voren gekomen, maar in jaren waarin er veel geld uit reserveringen gehaald zal moeten worden, kan het nodig zijn om meer liquide middelen te hebben. Dit kan voorkomen in een jaar waarin een lustrum plaats vindt en/of er aanspraak moet worden gemaakt op het studiereis- of symposiumfonds.

Voorraden

265 Dit jaar zijn er een aantal voorraden aangevuld met als enorme uitschieter de drank en emballagevoorraad van de borrelcommissie. Aangezien de prijzen van alcoholische dranken vanaf 2014 zouden stijgen is besloten om aan het einde van december 2013 een grote voorraad bier aan te kopen voor de in 2013 gehanteerde prijzen. Dit zal de borrelcommissie een kostenbesparing opleveren. Daarnaast zijn er dit jaar 100 nieuwe dassen gekocht.

270 **Vooruitbetaald**

Onder de post vooruitbetaald vallen de kosten die gemaakt zijn in 2013 voor het boekjaar 2014. Hierbij moet u denken aan kosten die voor commissies gemaakt zijn die collegejaar gebonden verlopen in plaats van kalenderjaar gebonden, maar ook aan vooruitbetalingen van commissiekleding en bestuurskleding.

275 **Debiteuren**

De debiteurenpost is gedurende het jaar goed in de gaten gehouden. Zoals in hoofdstuk 6.2 van het strategisch plan wordt vermeld is het verlagen van het debiteurensaldo een manier om de liquiditeit te verhogen. Met name aan het begin van het jaar is de debiteurenpost drastisch verlaagd van een beginbalans van € 65.240 naar € 26.069 aan het einde van maart. Rond die tijd worden er veel
280 nieuwe contracten afgesloten en stijgt het debiteuren saldo weer. Dit komt omdat als er een sponsorcontract afgesloten wordt, de gehele contractsom debiteur geboekt wordt. Het gehele jaar is het debiteurensaldo van gezonde mate geweest, alleen aan het eind van het jaar bleek dat er een aantal factoren het debiteurensaldo deden stijgen. Allereerst kon de incasso voor de kaartjes van het gala niet in december plaatsvinden door organisatorische redenen en is dus als debiteur geboekt.
285 Ook is er aan het einde van 2013 een sponsorcontract met Rijkswaterstaat afgesloten dat tot en met augustus 2015 loopt. Dit betekent dat er nog eens € 11.000 toegevoegd moest worden aan het debiteurensaldo. In totaal komt dit samen met de al normale debiteuren uit op een saldo van € 80.860.

5.2 Passiva

290 **Eigen vermogen**

Op advies van het oud-bestuur is het resultaat van 2012 op 01-01-2013 toegekend aan het eigen vermogen.

Reserveringen

295 Concept kent een aantal reserveringen die in een tweetal categorieën te onderscheiden zijn. Het studiereisfonds alsmede het symposiumfonds zijn ervoor om financiële tegenslagen van de desbetreffende commissies op te kunnen vangen. De overige reserveringen zijn spaarplannen om grote uitgaven in de toekomst te verdelen over meerdere jaren.

300 Het symposiumfonds is met de totale winst van de symposiumcommissie 2013 aangevuld. Dit ging om een bedrag van € 619,46. Dit is gedaan omdat het fonds groter moet zijn dan dat het nu is. De grootte van dit fonds zal door de werkgroep, die nieuw beleid schrijft voor gebruik van het symposiumfonds, in 2014 vastgesteld worden.

Dit jaar is er € 2.000 aan de reservering van het lustrum toegekend. Dat is € 1.000 meer dan begroot. Dit is mogelijk doordat er aan het eind van het jaar een hoog positief resultaat is behaald.

305 Er is besloten om voor de plannen van het kandidaat-bestuur voor het renoveren van de borrelkelder een reservering van € 1.000 in op te stellen. Dit zorgt ervoor dat zij meer financiële middelen hebben om hun plan te verwezenlijken.

Voorzieningen

310 Om kosten die in 2013 gemaakt zijn, maar pas in 2014 betaald kunnen worden zijn voorzieningen aangemaakt. Het gaat over bankkosten (over de maanden oktober, november en december), maar ook aan de kosten voor de ALA en dergelijke.

Vooruit ontvangen

De vooruit ontvangen post bestaat uit ingeboekte sponsorcontractsommen die voor komend(e) ja(a)r(en) bestemd zijn. Hierin is ook duidelijk de € 11.000 terug te vinden van Rijkswaterstaat.

Crediteuren

315 Het crediteurensaldo is iets hoger uitgevallen dan vorige jaren, omdat van sommige facturen werd verwacht dat ze in 2013 zouden binnenkomen, maar dit niet het geval bleek. Dit gaat onder meer om de kosten van het drukken van de Conceptueel.

Resultaat 2013

320 Aan het eind van het jaar 2013 blijft er in totaal een resultaat over van € 3.273. Door het bestuur wordt aangeraden dit resultaat in 2014 toe te kennen aan het eigen vermogen om zo te voldoen aan het gestelde plan in hoofdstuk 6.2 van het strategisch plan en de doorlopende liquiditeit te verhogen.