



Financieel Jaarverslag

Bestuur 2014

Studievereniging Concept



Financieel jaarverslag

Bestuur 2014

Studievereniging Concept

I.M. (Ingrid) van den Brink

Voorzitter

J.J.C. (Jasper) Bink

Secretaris

Vicepenningmeester

T.E. (Tessa) Andringa

Penningmeester

J.C. (Jules) Hazeleger

Functionaris Externe Betrekkingen

Vicevoorzitter

F.J. (Floran) Witting

Functionaris Interne Betrekkingen

A.S. (Alex) Bos

Functionaris Onderwijs

Inhoudsopgave

	Inhoudsopgave.....	3
	1. Inleiding.....	4
	2. Winst- en verliesrekening.....	5
5	3. Toelichting op de winst- en verliesrekening	7
	3.1. Algemeen	7
	3.2. Commissies	10
	4. Balans.....	11
	5. Toelichting op de balans	12
10	5.1. Activa.....	12
	5.2. Passiva.....	12

1. Inleiding

- 15 Dit financieel jaarverslag geeft inzicht in het financiële verloop van Concept in 2014. Dit gebeurt middels een presentatie van de winst- en verliesrekening en de balans. Bijzonderheden hierin worden verder toegelicht.

- Afgelopen jaar is er een aantal onvoorziene financiële meevallers geweest, waardoor B2014 in staat is geweest om extra reserveringen aan te maken. Daarnaast is het hierdoor mogelijk geweest om
- 20 activisme extra te belonen. Gedurende het jaar heeft Concept voldoende liquide middelen gehad. Ook zijn enkele debiteuren afgeschreven, waardoor er op dit moment geen verontrustende debiteuren meer zijn.

2. Winst- en verliesrekening

Begroot				
Post	Opbrengsten	Kosten	Saldo	
a Algemeen	€ 72.475	€ 71.522	€ 953	
b Commissies	€ 207.450	€ 204.050	€ 3.400	
c Voorzieningen	€ -	€ 2.250	€ -2.250	
Totaal	€ 279.925	€ 277.822	€ 2.103	

Werkelijk					
Post	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil	
a Algemeen	€ 84.442,21	€ 82.789,30	€ 1.652,91	€ 700,41	
b Commissies	€ 136.575,26	€ 126.807,17	€ 9.768,09	€ 6.368,09	
c Voorzieningen	€ -	€ 8.350,00	€ -8.350,00	€ -6.100,00	
Totaal	€ 221.017,47	€ 217.946,47	€ 3.071,00	€ 968,50	

a Algemeen	Opbrengsten	Kosten	Saldo	
1 Contributie	€ 6.673	€ -	€ 6.673	
2 Subsidie	€ 6.500	€ -	€ 6.500	
3 Rente	€ 170	€ -	€ 170	
4 Sponsoring algemeen	€ 6.000	€ 2.500	€ 3.500	
5 Website	€ 13.500	€ 300	€ 13.200	
6 De Brug	€ 250	€ 560	€ -310	
7 Borrelkelder	€ 8.092	€ 7.962	€ 130	
8 Representatiekosten	€ 1.400	€ 8.650	€ -7.250	
9 Organisatiekosten	€ 690	€ 12.650	€ -11.960	
10 Consumpties	€ 4.200	€ 10.000	€ -5.800	
11 Studieboeken	€ 25.000	€ 25.000	€ -	
12 Vakbladen en boeken	€ -	€ 500	€ -500	
13 Meubilair kamer	€ -	€ 750	€ -750	
14 Onvoorzien	€ -	€ 1.900	€ -1.900	
15 Opknappen borrelkelder	€ -	€ 750	€ -750	
16 Vervallen debiteuren	€ -	€ -	€ -	
17 Vervallen crediteuren	€ -	€ -	€ -	
Subtotaal (a)	€ 72.475	€ 71.522	€ 953	

Algemeen	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil	
1 Contributie	€ 3.652,29	€ 857,71	€ 6.919,50	€ 247,00	
2 Subsidie	€ 6.630,00	€ -	€ 6.630,00	€ 130,00	
3 Rente	€ 384,99	€ -	€ 384,99	€ 214,99	
4 Sponsoring algemeen	€ 4.510,00	€ 3.652,29	€ 857,71	€ -2.642,29	
5 Website	€ 15.852,90	€ 263,24	€ 15.589,66	€ 2.389,66	
6 De Brug	€ 325,00	€ 380,08	€ -55,08	€ 254,92	
7 Borrelkelder	€ 8.701,99	€ 7.608,24	€ 1.093,75	€ 963,75	
8 Representatiekosten	€ 2.537,65	€ 9.554,61	€ -7.016,96	€ 233,04	
9 Organisatiekosten	€ 1.050,55	€ 15.271,66	€ -14.221,11	€ -2.261,11	
10 Consumpties	€ 7.925,14	€ 14.262,17	€ -6.337,03	€ -537,03	
11 Studieboeken	€ 26.256,32	€ 26.286,46	€ -30,14	€ -30,14	
12 Vakbladen en boeken	€ -	€ 479,29	€ -479,29	€ 20,71	
13 Meubilair kamer	€ -	€ 1.752,15	€ -1.752,15	€ -1.002,15	
14 Onvoorzien	€ 1.760,76	€ 228,02	€ 1.532,74	€ 3.432,74	
15 Opknappen borrelkelder	€ 1.580,06	€ 2.313,12	€ -733,06	€ 16,94	
16 Vervallen debiteuren	€ -	€ 737,97	€ -737,97	€ -737,97	
17 Vervallen crediteuren	€ 7,35	€ -	€ 7,35	€ 7,35	
Subtotaal (a)	€ 84.442,21	€ 82.789,30	€ 1.652,91	€ 700,41	

b Commissies	Opbrengsten	Kosten	Saldo	
18 Activiteitencommissie	€ 2.600	€ 3.600	€ -1.000	
19 Almanakcommissie	€ 3.400	€ 3.400	€ -	
20 Betonbrouwers	€ 6.750	€ 6.750	€ -	
21 Borrelcommissie	€ 40.000	€ 39.000	€ 1.000	
22 Buitenlandcommissie	€ 13.500	€ 13.500	€ -	
23 Business course	€ 4.000	€ 4.000	€ -	
24 Conceptueelcommissie	€ 18.000	€ 12.000	€ 6.000	
25 Eerstejaarscommissie	€ 2.300	€ 2.600	€ -300	
26 Galacommissie	€ 6.200	€ 6.600	€ -400	
27 InterExcie	€ 6.500	€ 7.500	€ -1.000	
28 Kascommissie	€ -	€ 50	€ -50	
29 Kick-In-kampcommissie	€ 6.800	€ 7.300	€ -500	
30 Lunchclub	€ 700	€ 700	€ -	
31 Mastercommissie	€ 700	€ 1.000	€ -300	
32 Mediacommissie	€ -	€ 50	€ -50	
33 Studiereiscommissie	€ 82.000	€ 82.000	€ -	
34 Symposiumcommissie	€ 14.000	€ 14.000	€ -	
35 Skireiscommissie	€ -	€ -	€ -	
Subtotaal (b)	€ 207.450	€ 204.050	€ 3.400	

Commissies	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil	
18 Activiteitencommissie	€ 3.190,44	€ 4.116,63	€ -926,19	€ 73,81	
19 Almanakcommissie	€ 3.000,00	€ 2.781,33	€ 218,67	€ 218,67	
20 Betonbrouwers	€ 3.935,00	€ 3.935,00	€ -	€ -	
21 Borrelcommissie	€ 51.558,22	€ 48.289,03	€ 3.269,19	€ 2.269,19	
22 Buitenlandcommissie	€ 10.443,54	€ 10.443,56	€ -0,02	€ -0,02	
23 Business course	€ 3.750,00	€ 3.520,35	€ 229,65	€ 229,65	
24 Conceptueelcommissie	€ 14.416,00	€ 9.537,04	€ 4.878,96	€ -1.121,04	
25 Eerstejaarscommissie	€ 3.333,15	€ 3.737,15	€ -404,00	€ -104,00	
26 Galacommissie	€ 8.336,95	€ 8.696,90	€ -359,95	€ 40,05	
27 InterExcie	€ 7.143,83	€ 7.135,67	€ 8,16	€ 1.008,16	
28 Kascommissie	€ -	€ 50,33	€ -50,33	€ -0,33	
29 Kick-In-kampcommissie	€ 7.851,38	€ 7.929,97	€ -78,59	€ 421,41	
30 Lunchclub	€ 484,00	€ 489,87	€ -5,87	€ -5,87	
31 Mastercommissie	€ 343,00	€ 605,63	€ -262,63	€ 37,37	
32 Mediacommissie	€ -	€ 42,37	€ -42,37	€ 7,63	
33 Studiereiscommissie	€ -	€ -	€ -	€ -	
34 Symposiumcommissie	€ 15.616,75	€ 12.193,00	€ 3.423,75	€ 3.423,75	
35 Skireiscommissie	€ 3.173,00	€ 3.303,34	€ -130,34	€ -130,34	
Subtotaal (b)	€ 136.575,26	€ 126.807,17	€ 9.768,09	€ 6.368,09	

c Voorzieningen	Opbrengsten	Kosten	Saldo	
36 Reservering Lustrum	€ -	€ 1.000	€ -1.000	
37 Reservering ICT	€ -	€ 750	€ -750	
38 Briefpapier & Enveloppen	€ -	€ 500	€ -500	
39 Bureaustoelen	€ -	€ -	€ -	
40 Concept en omgeving	€ -	€ -	€ -	
41 Mobiele bar	€ -	€ -	€ -	
42 Website	€ -	€ -	€ -	
Subtotaal (c)	€ -	€ 2.250	€ -2.250	

Voorzieningen	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil	
36 Reservering Lustrum	€ -	€ 3.000,00	€ -3.000,00	€ -2.000,00	
37 Reservering ICT	€ -	€ 750,00	€ -750,00	€ -	
38 Briefpapier & Enveloppen	€ -	€ 300,00	€ -300,00	€ 200,00	
39 Bureaustoelen	€ -	€ 750,00	€ -750,00	€ -750,00	
40 Concept en omgeving	€ -	€ 2.500,00	€ -2.500,00	€ -2.500,00	
41 Mobiele bar	€ -	€ 300,00	€ -300,00	€ -300,00	
42 Website	€ -	€ 750,00	€ -750,00	€ -750,00	
Subtotaal (c)	€ -	€ 8.350,00	€ -8.350,00	€ -6.100,00	

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

Financieel Jaarverslag Bestuur 2014 ConceptT

30

Bijlage 1				
7 Borrelkelder	Opbrengsten	Kosten	Saldo	
1 Sponsoring	€ 5,640	€ -	€ 5,640	
2 Kelderhuur	€ -	€ 7.212	€ -7.212	
3 Bijdrage Paradoxs huur	€ 2.452	€ -	€ 2.452	
4 Algemene uitgaven	€ -	€ 750	€ -750	
Subtotaal (borrelkelder)	€ 8.092	€ 7.962	€ 130	

Toelichting bijlage 1				
1 €800 sponsoring + €4840 vaste korting Grolsch				
4 €500 onderhoudskosten + €250 doorspoelen tap				

Bijlage 2				
8 Representatiekosten	Opbrengsten	Kosten	Saldo	
1 Bestuurskleding	€ -	€ 1.800	€ -1.800	
2 Commissie-etentjes	€ -	€ 550	€ -550	
3 Commissiekleding	€ -	€ 2.470	€ -2.470	
4 Constitutiekaartjes	€ -	€ 50	€ -50	
5 Contact verenigingen binnen UT	€ -	€ 300	€ -300	
6 Contact verenigingen buiten UT	€ -	€ 200	€ -200	
7 Bedrijfsbezoeken	€ 800	€ 1.300	€ -500	
8 Reunie met oud-besturen	€ 600	€ 1.100	€ -500	
9 Stomen pakken	€ -	€ 160	€ -160	
10 Contact vakgroepen	€ -	€ 120	€ -120	
11 Overig	€ -	€ 600	€ -600	
Subtotaal (representatiekosten)	€ 1.400	€ 8.650	€ -7.250	

Toelichting bijlage 2				
1 €300 per bestuurder x 6 bestuurders				
2 €5 per persoon per commissie-etentje met bestuur				
€30 per persoon, bij doorlopende commissies is uitgegaan van 3 nieuwe leden per jaar. Symposium- en studiereiscommissie €100 per persoon				
9 Voorzitter en ex-ter 2 keer en rest van bestuur 1 keer à €20				
11 Dassen en chokers en dergelijken en kerstkaarten				

Bijlage 3				
9 Organisatiekosten	Opbrengsten	Kosten	Saldo	
Activiteiten				
1 Actieve leden activiteit	€ -	€ 2.500	€ -2.500	
2 AV	€ -	€ 2.010	€ -2.010	
3 Beleidsactiviteit met KB	€ -	€ 500	€ -500	
4 Sinterklaas	€ -	€ 200	€ -200	
5 STAF toernooi	€ 270	€ 270	€ -	
6 Minisymposium	€ 300	€ 300	€ -	
Algemeen				
7 Bankkosten	€ -	€ 1.000	€ -1.000	
8 Bestuurscadeau	€ -	€ 300	€ -300	
9 Commissiebedankjes	€ -	€ 100	€ -100	
10 Kantoorartikelen	€ -	€ 100	€ -100	
11 Licenties	€ -	€ 800	€ -800	
12 Ludieke actie	€ -	€ 300	€ -300	
13 Nieuwbestuurslunch	€ -	€ 150	€ -150	
14 Vakevaluatielunches	€ -	€ 150	€ -150	
15 Teambuilding	€ -	€ 500	€ -500	
16 Overleg Studieverenigingen	€ -	€ 70	€ -70	
17 Portokosten algemeen	€ -	€ 420	€ -420	
18 Omzet printen	€ 120	€ 470	€ -350	
19 Telefoonkosten	€ -	€ 700	€ -700	
20 Verzekeringen	€ -	€ 660	€ -660	
21 Werving actieve leden	€ -	€ 850	€ -850	
22 Overig	€ -	€ 300	€ -300	
Subtotaal (organisatiekosten)	€ 690	€ 12.650	€ -11.960	

Toelichting bijlage 3				
2 €1400 borrel, €20 x 23 mensen (11 (oud)bestuur en 12 pedellen) eten, €100 eten borrelcommissie + €50 diversen.				
4 €150 sinterklaasbenodigdheden + €50 nieuw sinterklaaspak				
21 Doelgroepplanches, bestuursinteresse-activiteit, commissie-informatieboekje en fust bij commissiemarkten				

Bijlage 4				
10 Consumpties	Opbrengsten	Kosten	Saldo	
1 Omzet koffie/thee	€ -	€ 5.800	€ -5.800	
2 Omzet Frisdrankautomaat	€ 3.000	€ 3.000	€ -	
3 Omzet snoepwaren	€ 1.200	€ 1.200	€ -	
Subtotaal (consumpties)	€ 4.200	€ 10.000	€ -5.800	

Bijlage 1					
7 Borrelkelder	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil	
1 Sponsoring	€ 5,640,00	€ -	€ 5,640,00	€ -	
2 Kelderhuur	€ -	€ 6.261,00	€ -6.261,00	€ 951,00	
3 Bijdrage Paradoxs huur	€ 2.817,45	€ -	€ 2.817,45	€ 365,45	
4 Algemene uitgaven	€ 244,54	€ 1.347,24	€ -1.102,70	€ -352,70	
Subtotaal (borrelkelder)	€ 8.701,99	€ 7.608,24	€ 1.093,75	€ 963,75	

Bijlage 2					
8 Representatiekosten	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil	
1 Bestuurskleding	€ -	€ 1.800,00	€ -1.800,00	€ -	
2 Commissie-etentjes	€ -	€ 541,64	€ -541,64	€ 8,36	
3 Commissiekleding	€ 109,56	€ 2.281,43	€ -2.171,87	€ 298,13	
4 Constitutiekaartjes	€ -	€ 37,50	€ -37,50	€ 12,50	
5 Contact verenigingen binnen UT	€ -	€ 223,81	€ -223,81	€ 76,19	
6 Contact verenigingen buiten UT	€ 27,52	€ 61,75	€ -34,23	€ 165,77	
7 Bedrijfsbezoeken	€ 535,80	€ 1.147,07	€ -611,27	€ -111,27	
8 Reunie met oud-besturen	€ 1.064,56	€ 1.564,49	€ -499,93	€ 0,07	
9 Stomen pakken	€ -	€ 155,25	€ -155,25	€ 4,75	
10 Contact vakgroepen	€ 415,00	€ 588,41	€ -173,41	€ -53,41	
11 Overig	€ 385,21	€ 1.153,26	€ -768,05	€ -168,05	
Subtotaal (representatiekosten)	€ 2.537,65	€ 9.554,61	€ -7.016,96	€ 233,04	

Bijlage 3					
9 Organisatiekosten	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil	
Activiteiten					
1 Actieve leden activiteit	€ -	€ 4.200,00	€ -4.200,00	€ -1.700,00	
2 AV	€ 43,94	€ 2.727,28	€ -2.683,34	€ -673,34	
3 Beleidsactiviteit met KB	€ -	€ 500,00	€ -500,00	€ -	
4 Sinterklaas	€ -	€ 193,51	€ -193,51	€ 6,49	
5 STAF toernooi	€ 269,50	€ 300,00	€ -30,50	€ -30,50	
6 Minisymposium	€ -	€ -	€ -	€ -	
Algemeen					
7 Bankkosten	€ 3,50	€ 871,82	€ -868,32	€ 131,68	
8 Bestuurscadeau	€ -	€ 222,40	€ -222,40	€ 77,60	
9 Commissiebedankjes	€ -	€ 975,91	€ -975,91	€ -875,91	
10 Kantoorartikelen	€ -	€ 65,63	€ -65,63	€ 34,37	
11 Licenties	€ -	€ 713,40	€ -713,40	€ 86,60	
12 Ludieke actie	€ 408,98	€ 606,02	€ -197,04	€ 102,96	
13 Nieuwbestuurslunch	€ -	€ 58,95	€ -58,95	€ 91,05	
14 Vakevaluatielunches	€ -	€ 54,44	€ -54,44	€ 95,56	
15 Teambuilding	€ -	€ 500,00	€ -500,00	€ -	
16 Overleg Studieverenigingen	€ -	€ 70,00	€ -70,00	€ -	
17 Portokosten algemeen	€ -	€ 516,80	€ -516,80	€ -96,80	
18 Omzet printen	€ 224,63	€ 655,92	€ -431,29	€ -81,29	
19 Telefoonkosten	€ 100,00	€ 399,57	€ -299,57	€ 400,43	
20 Verzekeringen	€ -	€ 636,77	€ -636,77	€ 23,23	
21 Werving actieve leden	€ -	€ 746,73	€ -746,73	€ 103,27	
22 Overig	€ -	€ 256,51	€ -256,51	€ 43,49	
Subtotaal (organisatiekosten)	€ 1.050,55	€ 15.271,66	€ -14.221,11	€ -2.261,11	

Bijlage 4					
10 Consumpties	Opbrengsten	Kosten	Saldo	Verschil	
1 Omzet koffie/thee	€ 3.302,96	€ 9.679,78	€ -6.376,82	€ -576,82	
2 Omzet Frisdrankautomaat	€ 2.742,74	€ 2.695,32	€ 47,42	€ 47,42	
3 Omzet snoepwaren	€ 1.879,44	€ 1.887,07	€ -7,63	€ -7,63	
Subtotaal (consumpties)	€ 7.925,14	€ 14.262,17	€ -6.337,03	€ -537,03	

35

3. Toelichting op de winst- en verliesrekening

In dit hoofdstuk zullen de opvallendheden in de winst- en verliesrekening 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.

Rente (3)

Afgelopen jaar is de rente significant hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt met name doordat het saldo op de spaarrekening gedurende het hele jaar hoog was. De grootste oorzaak hiervan is dat er al veel geld van de studiereis binnen was, maar nog niet uitgegeven hoefde te worden.

Sponsoring algemeen (4)

In het verleden werden kortingen aan bedrijven soms in het contract gezet als korting, deze werd dan ingeboekt als kostenpost onder 'sponsoring algemeen'. Maar soms werd deze korting verwerkt door een activiteit, bijvoorbeeld een lunchlezing, voor minder geld aan te bieden. In 2014 is er gekozen hier meer eenduidigheid en structuur in aan te brengen en nu staan de kortingen altijd als 'korting' vermeld in het contract en daarmee als kostenpost bij 'sponsoring algemeen'. Hierdoor is het saldo voor sponsoring algemeen beduidend lager dan begroot, maar van website, Conceptueel en InterExCie hoger.

Website (5)

Er zijn meer bedrijven die bovenop de gebruikelijke sponsoring kiezen voor het plaatsen van een vacature of andere promotie via digitale media. Hierdoor zijn de inkomsten voor de website gestegen.

Brug (6)

De kosten voor de Brug zijn lager uitgevallen dan begroot door twee oorzaken, te weten een lager aantal edities dan verwacht en lagere kosten per editie. Daarnaast zijn er extra sponsorinkomsten bijgekomen.

Borrelkelder (7 en bijlage 1)

Gedurende 2014 is de huurprijs per vierkante meter naar beneden gegaan. Daarnaast is de bijdrage van S.V. Paradoks in het nieuwe contract procentueel omhoog gegaan. De algemene uitgaven liggen iets hoger dan begroot, mede doordat onverwacht een nieuwe computer aangeschaft moest worden voor de borrelkelder.

Representatiekosten (8 en bijlage 2)

Bedrijfsbezoeken (8.7)

De bijdrage van de betonvereniging in het vervoer naar de Betondag is afgelopen jaar gehalveerd. Daarnaast was geen rekening gehouden met reiskosten van kandidaat-bestuurders waardoor de kosten iets hoger uit zijn gevallen dan begroot.

Contact vakgroepen (8.10)

De omzet is hier hoger doordat afgelopen jaar een excursie is georganiseerd voor de vakgroep, waarbij de financiën via Concept zijn gelopen.

Overig (8.11)

80 Dit saldo is lager uitgevallen dan begroot doordat de kerstkaartjes ook verstuurd zijn naar secundaire leden. Daarnaast zijn er afgelopen jaar meer dassen en chokers afgerekend dan begroot, omdat deze in het verleden niet afgerekend waren.

Organisatiekosten (9 en bijlage 3)

Actieve Leden Activiteit (9.1)

Omdat aan het eind van het jaar is gebleken dat er een hoog positief saldo is gedraaid, is besloten om meer uit te geven aan het bedanken van de actieve leden.

85 AV (9.2)

Tijdens de constitutieborrel is er meer geconsumeerd dan begroot.

Minisymposium (9.6)

Afgelopen jaar heeft het minisymposium nog geen doorgang gevonden, waardoor hier geen kosten of opbrengsten voor zijn geweest.

90 Commissiebedankjes (9.9)

De kosten voor de commissiebedankjes zijn enerzijds hoger uitgevallen doordat er meer commissieleden waren die een presentje hebben gekregen doordat ze uittraden of deze nog tegoed hadden. Anderzijds zijn deze kosten hoger, omdat B2014 heeft besloten een presentje aan te bieden aan alle actieve leden.

95 Ludieke acties (9.12)

Op deze post is ook het relen met de ME gezet, waardoor hier meer omzet is behaald. De kosten en opbrengsten van het relen met de ME zijn echter gelijk aan elkaar. Verder is er minder uitgegeven aan ludieke acties.

Lunches (13 en 14)

100 Zowel voor de nieuwbestuurslunches als voor de vakevaluatielunches is minder uitgegeven. Dit is niet ten koste gegaan van de kwaliteit van de lunches.

Telefoonkosten (15)

105 De telefoonkosten zijn afgelopen jaar lager uitgevallen, dit wordt waarschijnlijk onder andere veroorzaakt doordat het belhok halverwege 2013 is weggehaald en er niet meer voor die aansluiting betaald hoeft te worden. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden.

Consumpties (10 en bijlage 4)

De koffie- en theeconsumptie is minder gestegen dan verwacht. Op deze post is echter wel een negatief saldo behaald, doordat er koffiebekers gekocht moesten worden.

Meubilair kamer (13)

110 Deze post is een stuk negatiever uitgevallen dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat afgelopen jaar een nieuw warme drankenautomaat is aangeschaft.

Onvoorzien (14)

115 Afgelopen jaar zijn er weinig onvoorziene uitgaven geweest, maar er zijn wel veel onvoorziene inkomsten. Dit wordt gedeeltelijk veroorzaakt doordat een aantal voorzieningen uit 2013 te hoog ingeschat waren. Daarnaast is de korting op de frisdrank dubbel uitbetaald door een fout in de administratie bij Vrumona en zijn er facturen betaald uit voorgaande boekjaren die niet ingeboekt stonden.

Vervallen debiteuren (16)

- 120 Afgelopen jaar is geprobeerd de openstaande facturen van de borrelcommissie uit 2011 en 2012 te innen. Van een gedeelte van deze facturen is nog geld binnengekomen, maar de rest is afgeschreven. Er is voor gekozen om deze facturen af te schrijven, omdat geen contact meer is gevonden met deze debiteuren.

125 **3.2. Commissies**

BetonBrouwers (20)

De nieuwe mal van de BetonBrouwers is pas laat in het jaar gebouwd waardoor die op de afrekening komt van 2015. Daarnaast is ook de Betonkanorace in Frankrijk niet doorgegaan. Deze beide factoren zijn de oorzaak van een lagere omzet. Het batig saldo dat door de BetonBrouwers is behaald, is in
130 een reservering gestopt om de nieuwe mal te bekostigen. Daarnaast is er een sponsor weggefallen, waardoor de inkomsten afgelopen jaar ook lager zijn geweest.

Borrelcommissie (21)

Vanwege het hoge aantal externe borrels en de verhoogde bierprijs is er meer winst behaald dan verwacht. Enkele maatregelen zijn genomen om de winst (in de toekomst) te beperken.

135 **ConcepTueel (24)**

Doordat een deel van de inkomsten van de eerste ConcepTueel van 2014 al in 2013 ingeboekt waren en de kosten wel pas in 2014 werden gemaakt is het saldo minder hoog dan verwacht.

Eerstejaarscommissie (25)

Dit saldo is negatiever dan begroot, doordat er een aantal hoge onvoorziene kosten zijn geweest. Zo zijn onder andere de portokosten een stuk hoger uitgevallen dan begroot. Dit werd veroorzaakt doordat de datum van de ouderdag verplaatst moest worden en daardoor naar alle ouders een nieuwe brief is verstuurd.
140

Kick-In-kampcommissie (29)

De Kick-In-kampcommissie heeft afgelopen jaar een kleiner negatief saldo behaald dan begroot doordat de locatie goedkoper was dan verwacht en doordat er meer deelnemers waren dan verwacht. Vanwege het hoge saldo is besloten om nog een gratis activiteit te organiseren voor de eerstejaars.
145

Studiereiscommissie (33)

De studiereiscommissie is nog niet volledig afgerond omdat het eindsymposium en afronden van het naverlag beiden nog in 2015 gebeuren. Hierdoor is besloten de studiereiscommissie niet in 2014 af te ronden maar in 2015.
150

Symposiumcommissie (34)

Afgelopen jaar zijn er veel sponsorinkomsten geweest, maar minder deelnemers dan verwacht. Hiermee zijn er uiteindelijk dassen gekocht voor de symposiumcommissie en de activisten zodat deze niet over de komende begrotingen van de symposiumcommissie afgeschreven hoeven te worden.

155 **Skireiscommissie (35)**

Door communicatiefouten tussen de verschillende commissieleden en besturen is er voor meer deelnemers gereserveerd dan uiteindelijk meegingen. De annuleringskosten hiervoor zijn over de 4 deelnemende verenigingen gedeeld.

4. Balans

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

Begin balans		1-1-2014			
Activa				Passiva	
Liquide middelen	€	18.658	Eigen vermogen	€	45.782
Vorraden	€	6.830	Reserveringen	€	29.284
Vooruitbetaald	€	5.884	Voorzieningen	€	8.100
Debiteuren	€	80.935	Vooruit ontvangen	€	25.745
Voorschotten	€	-	Crediteuren	€	3.396
		€	112.307	€	112.307

Eind balans		31-12-2014			
Activa				Passiva	
Liquide middelen	€	37.418	Eigen vermogen	€	45.782
Vorraden	€	6.405	Reserveringen	€	35.364
Vooruitbetaald	€	4.693	Voorzieningen	€	8.365
Debiteuren	€	86.256	Vooruit ontvangen	€	33.385
Voorschotten	€	-	Crediteuren	€	8.804
			Resultaat 2014	€	3.071
		€	134.771	€	134.771

Overzicht Reserveringen		1-1-2014		31-12-2014	
Reservering Studiereisfonds	€	9.768	€	9.768	
Reservering Sympofonds	€	4.645	€	4.645	
Reservering BetonBrouwers	€	3.144	€	3.734	
Reservering Lustrum	€	6.000	€	9.000	
Reservering ICT	€	2.727	€	1.762	
Reservering Briefpapier & Enveloppen	€	1.500	€	1.800	
Reservering Borrelkelder	€	1.000	€	-	
Reservering Mobiele tap	€	500	€	655	
Reservering website	€	-	€	750	
Reservering opknappen Concept en omg	€	-	€	2.500	
Reservering Bureaustoelen	€	-	€	750	
Totaal	€	29.284	€	35.364	

5. Toelichting op de balans

165 5.1. Activa

Liquide middelen

Gedurende het jaar 2014 is de liquiditeit van Concept van voldoende mate geweest. Concept was te allen tijde in staat om aan zijn financiële verplichting te kunnen voldoen. Er is, volgens het Strategisch Plan, een batig saldo behaald om de liquiditeit te behouden.

170 Debiteuren

Het debiteurensaldo bestaat voor grofweg de helft uit ingeboekte sponsorcontracten waarvan contractueel afgesproken is dat de factuur nog niet verstuurd is. Dit geld zal later dus nog binnenkomen. De overige helft zijn bedrijven of personen waar nog geld van ontvangen moet worden. Zo'n €25.000,00 hiervan bestaat uit debiteuren waarvan bekend is dat zij pas later zullen betalen.

175 Denk hierbij aan de hectoliterkorting van Grolsch en de studentsubsidie van de Universiteit Twente. De overgebleven €15.000,00 zijn de overige 'echte' debiteuren. Dit saldo bestaat bijna in zijn geheel uit facturen die naar bedrijven zijn gestuurd maar nog niet betaald. Op één debiteur (van €7.000,00) na is de betalingstermijn echter nog maar net verstreken waardoor uit ervaring gezegd kan worden dat dit niet zorgwekkend is.

180 5.2. Passiva

Reserveringen

Lustrum

Vanwege het hoge batig saldo is er voor gekozen om het lustrum 2000 euro extra te geven. Momenteel bedraagt het saldo van deze reservering 9000 euro.

185 ICT

Uit deze reservering is een nieuwe server betaald, waardoor het saldo van deze reservering nu neerkomt op ruim 1750 euro.

Briefpapier

190 Er is voor gekozen om de reservering voor briefpapier naar beneden bij te stellen, omdat het saldo van deze reservering zeer hoog is en er momenteel weinig briefpapier wordt gebruikt.

Bureaustoelen

Er gaan vier nieuwe bureaustoelen gekocht worden, omdat een aantal van de huidige stoelen versleten is.

Concept en omgeving

195 In overeenstemming met het beleidsplan van het kandidaat-bestuur is er voor gekozen om geld te reserveren voor het verbeteren van het Hans Kampingplein als studieomgeving. Daarnaast is het nodig om de Concept- en bestuurskamer op te knappen.

Mobiele bar

200 Voor de laatste afwerking van de bar en voor het toevoegen van een muziekinstallatie aan de mobiele bar is een reservering aangemaakt.

Website

In overeenstemming met het beleidsplan van het kandidaat-bestuur is er voor gekozen om geld te reserveren om de koppeling tussen de site en Exact te kunnen maken.