

**Oudervereniging van het Barlaeus Gymnasium te
Amsterdam**

Weteringschans 29-31
1017RV Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 1 september
2018 tot en met 31 augustus 2019



Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Algemeen	2

Jaarrekening

Balans per 31 augustus 2019	3
Staat van baten en lasten over de periode 01-09-2018 tot en met 31-08-2019	5
Kasstroomoverzicht over de periode 01-09-2018 tot en met 31-08-2019	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	10

Oudervereniging van het Barlaeus Gymnasium te Amsterdam
Weteringschans 29-31
1017RV Amsterdam

Alphen aan den Rijn, 21 oktober 2019
Behandeld door: J.H. Arends LLM RB

Leidse Schouw 2
2408 AE Alphen aan den Rijn
Postbus 352
2400 AJ Alphen aan den Rijn

T (0172) 78 21 30
alphenaaandenrijn@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 64599892

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 1 september 2018 tot en met 31 augustus 2019 van Oudervereniging van het Barlaeus Gymnasium te Amsterdam te Amsterdam.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Oudervereniging van het Barlaeus Gymnasium te Amsterdam te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 augustus 2019 en de staat van baten en lasten over de periode 1 september 2018 tot en met 31 augustus 2019 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, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. 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 Oudervereniging van het Barlaeus Gymnasium te Amsterdam.

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

Alphen aan den Rijn, 21 oktober 2019
Van Ree Accountants West BV

drs. J. Bergman
Registeraccountant

**Oudervereniging van het Barlaeus Gymnasium te
Amsterdam
te Amsterdam**

Algemeen

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Annemieke Wessels, voorzitter

Hans Rosenberg, secretaris

Anita Strockmeijer, penningmeester

Nathalie van Leeuwen, lid

Joris de Haas, lid

Tes Hoekx-Audiffred, lid

David Simons, lid

Oudervereniging van het Barlaeus Gymnasium te Amsterdam
te Amsterdam

Balans per 31 augustus 2019

(na resultaatbestemming)

		31 augustus 2019	31 augustus 2018
		€	€
ACTIVA			
Vlottende activa			
<i>Vorderingen</i>			
Overige vorderingen	1	-	30.720
<i>Liquide middelen</i>			
ING Bank NV		57.587	29.019
Totaal activazijde		<u>57.587</u>	<u>59.739</u>

		<u>31 augustus 2019</u>	<u>31 augustus 2018</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	2		
Bestemmingsreserves	3	6.000	4.500
Overige reserve	4	<u>50.506</u>	<u>53.907</u>
		56.506	58.407
Kortlopende schulden			
Overige schulden en overlopende passiva	5	1.081	1.332
		<u> </u>	<u> </u>
Totaal passivazijde		<u><u>57.587</u></u>	<u><u>59.739</u></u>

Oudervereniging van het Barlaeus Gymnasium te
Amsterdam
te Amsterdam

Staat van baten en lasten over de periode 01-09-2018 tot en met 31-08-2019

		Realisatie	Begroting	
		2018 / 2019	2018 / 2019	2017 / 2018
		€	€	€
Baten uit fondsverwerving	6	28.745	31.000	30.720
Lasten				
Muziek	7	6.800	6.350	6.813
Bestuurskosten	8	2.201	1.800	1.821
Toezeggingen	9	10.839	6.150	8.232
Activiteit school en leerlingen	10	9.710	9.350	9.350
Evenementen van oudervereniging	11	1.096	2.450	2.445
Som der lasten		<u>30.646</u>	<u>26.100</u>	<u>28.661</u>
Saldo van baten en lasten		-1.901	4.900	2.059
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-	-	8
Saldo van baten en lasten		<u>-1.901</u>	<u>4.900</u>	<u>2.067</u>
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve Lustrum		1.500		3.000
Overige reserve		-3.401		-933
		<u>-1.901</u>		<u>2.067</u>

Kasstroomoverzicht over de periode 01-09-2018 tot en met 31-08-2019

	2018 / 2019	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-1.901
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Overige vorderingen	30.720	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-251	
		<u>30.469</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>28.568</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>28.568</u>
Verloop mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar		29.019
Mutaties in boekjaar		<u>28.568</u>
Stand per eind boekjaar		<u>57.587</u>

**Oudervereniging van het Barlaeus Gymnasium te
Amsterdam
te Amsterdam**

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Oudervereniging van het Barlaeus Gymnasium te Amsterdam is feitelijk en statutair gevestigd op Weteringschans 29-31, 1017RV te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34102519.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Oudervereniging van het Barlaeus Gymnasium te Amsterdam bestaan voornamelijk uit het bevorderen van een goed functioneren van de school en de belangenbehartiging voor ouders van leerlingen van het Barlaeus Gymnasium.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJK-C1 kleine organisaties zonder winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-08-2019</u>	<u>31-08-2018</u>
	€	€
1 Overige vorderingen		
Nog te ontvangen ouderbijdragen schooljaar 2017/2018 Barlaeus Gymnasium	-	30.720
	<u> </u>	<u> </u>

De vorderingen hebben een looptijd van ten hoogste één jaar.

2 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestem- mingsreser- ves	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 september 2018	4.500	53.907	58.407
Mutatie uit resultaatverdeling	1.500	-	1.500
Uit resultaatverdeling	-	-3.401	-3.401
Stand per 31 augustus 2019	<u>6.000</u>	<u>50.506</u>	<u>56.506</u>

	<u>31-08-2019</u>	<u>31-08-2018</u>
	€	€

3 Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Lustrum	<u>6.000</u>	<u>4.500</u>
----------------------------	--------------	--------------

<u>2018 / 2019</u>	<u>2017 / 2018</u>
€	€

Bestemmingsreserve Lustrum

Stand per 1 september	4.500	1.500
Resultaatverdeling	<u>1.500</u>	<u>3.000</u>
Stand per 31 augustus	<u>6.000</u>	<u>4.500</u>

Dit betreft een bestemmingsreserve voor het Lustrum wat in 2020/2021 plaatsvindt.

**Oudervereniging van het Barlaeus Gymnasium te
Amsterdam
te Amsterdam**

	<u>2018 / 2019</u>	<u>2017 / 2018</u>
	€	€
4 Overige reserve		
Stand per 1 september	53.907	54.840
Uit resultaatverdeling	<u>-3.401</u>	<u>-933</u>
Stand per 31 augustus	<u>50.506</u>	<u>53.907</u>
Kortlopende schulden		
	<u>31-08-2019</u>	<u>31-08-2018</u>
	€	€
5 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen accountantskosten	<u>1.081</u>	<u>1.332</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2018 / 2019</u>	<u>2017 / 2018</u>
	€	€
6 Baten uit fondsverwerving		
Ouderbijdragen	<u>28.745</u>	<u>30.720</u>
7 Muziek		
Muziektheater	3.180	3.118
Koor en orkest	2.350	2.350
Eersteklas musical	<u>1.270</u>	<u>1.345</u>
	<u>6.800</u>	<u>6.813</u>
8 Bestuurskosten		
Accountantskosten	1.080	1.531
Bestuurskosten	984	168
Bankkosten	<u>137</u>	<u>122</u>
	<u>2.201</u>	<u>1.821</u>
9 Toezeggingen		
Toezeggingen	9.909	10.241
Diverse tegemoetkomingen	930	-
Droomprijs	-	1.000
Vrijgevallen toezeggingen voorgaande jaren	<u>-</u>	<u>-3.009</u>
	<u>10.839</u>	<u>8.232</u>
10 Activiteit school en leerlingen		
Mediatheek	3.000	3.000
Ieper	1.000	1.000
Jaarboek zesde klas	1.610	1.250
Barlaeus Youth Parliament en European Youth Parliament	1.500	1.500
Diploma uitreiking	1.150	1.150
Debatwedstrijden	750	750
Leerlingraad	400	400
Schaken	<u>300</u>	<u>300</u>
	<u>9.710</u>	<u>9.350</u>

**Oudervereniging van het Barlaeus Gymnasium te
Amsterdam
te Amsterdam**

	<u>2018 / 2019</u>	<u>2017 / 2018</u>
	€	€
11 Evenementen van oudervereniging		
Lezing	880	1.258
Kosten jaarvergadering	89	623
Beroepenmarkt	-1	520
Bloemen	128	44
	<u>1.096</u>	<u>2.445</u>

Begroting schooljaar 2019/2020

Ouderbijdragen	30.000
	<u>30.000</u>
Vaste bijdragen Barlaeus activiteiten	-
- Muziek	-6.350
- Activiteiten leerlingen	-3.900
- Activiteiten school	-5.450
Aanvragen	-
- Bijzondere-eenmalige aanvragen	-7.500
- Droomprijs	-1.000
- Barlaeus Journaal	-150
Activiteiten Oudervereniging	-
- Beroepenmarkt	-1.000
- Lezing	-750
- Jaarvergadering	-500
- Bloemen en lidmaatschap	-450
- Lidmaatschap Vrienden van Barlaeus	-20
	-
Kosten bestuur en administratie	-
- Vergaderkosten	-300
- Afscheid, bloemen, cadeau's	-750
- Bankkosten	-140
- Accountantskosten	-1.020
	-
Totaal	<u><u>720</u></u>

Van het verwacht resultaat van het schooljaar 2019/2020 ad € 720 zal € 1.500 aan de bestemmingsreserve voor het Lustrum in 2020-2021 worden toegevoegd.

**Oudervereniging van het Barlaeus Gymnasium te
Amsterdam
te Amsterdam**

Ondertekening bestuur

Voorgesteld wordt om het resultaat over schooljaar 2018/2019 voor € 1.500 toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor het Lustrum en het overige deel te onttrekken aan de overige reserves.

Amsterdam, 21 oktober 2019

Oudervereniging van het Barlaeus Gymnasium te Amsterdam

J.W. Wessels
Voorzitter

H.L. Rosenberg
Secretaris

A.W. Strockmeijer
Penningmeester

D.E. Simons
Lid

C.A.J. van Leeuwen
Lid

G.M.J.M. de Haas
Lid

T. Hoekx-Audiffred
Lid