

Financieel verslag over 2024

Markelo, 22 september 2025

Inhoudsopgave financieel verslag

2

ALGEMEEN

- | | |
|-----------------------------------|---|
| 1. De vereniging | 3 |
| 2. Exploitatieresultaat over 2024 | 3 |

JAARREKENING

- | | |
|---|---|
| 1. Balans per 31 december 2024 | 4 |
| 2. Exploitatierekening over het jaar 2024 | 5 |
| 3. Toelichting op de balans | 6 |
| 4. Toelichting op de exploitatierekening | 9 |

ALGEMEEN

1. De vereniging

Het doel van de vereniging is het behartigen van de belangen en de leefbaarheid van kleine kernen in Overijssel.

Leden van de vereniging zijn verenigingen van plaatselijk belang, dorpshuisbesturen en/of organisaties met dezelfde doelstelling.

Op 30 juni 2024 heeft de OVKK een subsidieaanvraag bij de Provincie Overijssel ingediend voor het project 'Leefbaarheid in goed vertrouwen' voor de jaren 2024 tot en met 2027. Door de provincie Overijssel is hierop positief gereageerd en op 25 september 2024 is de beschikking voor dit project afgegeven.

De vereniging is ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel, onder nummer 40062002.

2. Exploitatieresultaat over 2024

De exploitatierekening over 2024 (blz 5) sluit met een negatief exploitatieresultaat van € 33.736 (2023 € 12.873 voordelig), bestaande uit een nadelig saldo voor de vereniging van € 43.851 (2023 € 10.696 nadelig) en een voordelig saldo voor de projecten van € 10.115 (2023 € 23.569 voordelig).

1. Balans per 31 december 2024

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris		1.100		1.540
VLOTTENDE ACTIVA				
Kortlopende vorderingen				
Inkomsten vereniging	248		11.904	
Inkomsten projecten	0		10.168	
Debiteuren	0		4.937	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11		0	
Overige vorderingen en overlopende activa	9.464		809	
		9.723		27.818
Liquide middelen				
Rabobank, Zakelijke rekening	501		1.916	
Rabobank, BedrijfsSpaarRekening	39.111		64.802	
		39.612		66.718
Totaal activa		<u>50.435</u>		<u>96.076</u>
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Cumulatieve exploitatieresultaten		45.191		78.927
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.898		5.038	
Projecten, nog te besteden	0		10.168	
Kosten projecten	0		0	
Overige schulden en overlopende passiva	1.346		1.943	
		5.244		17.149
Totaal passiva		<u>50.435</u>		<u>96.076</u>

2. Exploitatierekening over het jaar 2024

	<u>2024</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	€	€	€
VERENIGING			
Baten			
Subsidies Provincie Overijssel	25.000	25.000	61.272
Opdracht Provincie Overijssel	6.252	6.250	0
Contributie leden	6.428	6.850	6.935
Bijdrage gemeenten	7.543	7.500	7.895
Overige opbrengsten	3.475	3.000	3.445
	<u>48.698</u>	<u>48.600</u>	<u>79.547</u>
Lasten			
Personeelskosten	74.589	74.640	67.639
Afschrijvingen	440	425	428
Communicatie door derden	100	0	2.647
Huisvestings-en bestuurskosten	8.241	6.400	8.115
Algemene kosten	9.179	9.500	11.414
	<u>92.549</u>	<u>90.965</u>	<u>90.243</u>
Saldo vereniging	<u>-43.851</u>	<u>-42.365</u>	<u>-10.696</u>
PROJECTEN			
Overhead op projecten	<u>10.115</u>	<u>10.115</u>	<u>23.569</u>
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>-33.736</u>	<u>-32.250</u>	<u>12.873</u>

3. Toelichting op de balans

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

De toegepaste grondslagen voor waardering zijn in hoofdlijnen het waarderen van de activa en passiva tegen verkrijgingsprijs.

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
Materiële vaste activa		
Inventaris		
Saldo per 1 januari	1.540	1.242
Investerings	0	726
Afschrijvingen	-440	-428
Saldo per 31 december	<u>1.100</u>	<u>1.540</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Kortlopende vorderingen

Hieronder zijn vorderingen en overlopende activa opgenomen met een looptijd korter dan één jaar.

Inkomsten vereniging

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
Subsidie provincie Overijssel, project "Samen werken aan krachtige kernen"	0	11.272
Contributie leden	0	384
Donaties gemeenten	248	248
	<u>248</u>	<u>11.904</u>

De subsidie inzake 'Samen werken aan krachtige kernen' loopt tot en met het jaar 2023. Dit project is in 2024 afgerekend en het te vorderen bedrag is door de Provincie in 2024 uitbetaald.

Inkomsten projecten

Nog door te berekenen, latente vordering	<u>0</u>	<u>10.168</u>
--	----------	---------------

Dit betrof het project inzake 'Meldpunt Sociale Ontmoetingsplekken' welke loopt van november 2022 tot en met december 2023.

Debiteuren

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
Debiteuren	<u>0</u>	<u>4.937</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>11</u>	<u>0</u>
----------------	-----------	----------

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
Rente	839	809
Bijdrage WS Vechtstromen	500	0
Nog te factureren termijn Kleine Kernen Spel	6.252	0
Vooruitontvangen factuur verzekeringen	1.873	0
	<u>9.464</u>	<u>809</u>

Totaal kortlopende vorderingen	<u>9.712</u>	<u>17.650</u>
---------------------------------------	--------------	---------------

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Cumulatieve exploitatieresultaten

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
Stand begin boekjaar	78.927	66.054
Exploitatieresultaat	-33.736	12.873
Stand einde boekjaar	<u>45.191</u>	<u>78.927</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Hieronder zijn schulden en overlopende passiva opgenomen met een looptijd korter dan één jaar.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
Loonheffing	2.995	2.819
Pensioenpremie	903	793
Omzetbelasting	0	1.426
	<u>3.898</u>	<u>5.038</u>

Projecten, nog te besteden

Latente verplichtingen in verband met nog te verrichten werkzaamheden

<u>0</u>	<u>10.168</u>
----------	---------------

Kosten projecten

Inhuur derden

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------

Overige schulden en overlopende passiva

Administratiekosten	750	1.250
Bestuurskosten	350	389
Overige posten	246	304
	<u>1.346</u>	<u>1.943</u>

Totaal kortlopende schulden

<u>5.244</u>	<u>17.149</u>
--------------	---------------

4. Toelichting op de exploitatierekening

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Het resultaat wordt bepaald als het totaal van de opbrengsten (subsidies, doorberekeningen van projectkosten en overige baten), verminderd met de kosten die aan het verslagjaar toegerekend kunnen worden. Winsten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd, verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

BATEN VERENIGING

Provincie Overijssel

Hieronder is opgenomen een door de Provincie op 25 september 2024 aan de OVKK toegekende subsidie voor het project 'Leefbaarheid in goed vertrouwen' (brief kenmerk D2024-09-009884). Voor de periode 2024 tot en met 2027 is toegekend een totaal bedrag van maximaal € 99.987. Van dit bedrag is toegekend aan jaren 2024, 2025 en 2026 elk jaar € 25.000, aan 2027 € 15.000. Na goedkeuring van het eindverslag wordt dan vervolgens € 9.987 uitgekeerd. Dit eindverslag dient uiterlijk 31 maart 2028 te worden ingediend.

Daarnaast voert de OVKK in opdracht van de Provincie Overijssel de opdracht 'Dorpenbezoeken en Kleine Kernen spel' uit. Deze opdracht loopt over de periode september 2024 tot en met maart 2027. Hiervoor is in 2024 een bedrag aan € 6.252 gefactureerd aan de provincie.

Contributie leden

Hieronder zijn opgenomen de contributies van de leden betreffende het boekjaar.

Bijdrage gemeenten

Hieronder zijn opgenomen de donaties van de gemeenten betreffende het boekjaar.

Overige opbrengsten

	2024	2024	2023
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
		€	
Sponsoring	2.636	3.000	2.636
Plattelands Parlement	0	0	0
Diversen	0	0	0
Rentebaten liquide middelen	839	0	809
	<u>3.475</u>	<u>3.000</u>	<u>3.445</u>

LASTEN VERENIGING

	2024	2024	2023
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	€	€	€
Personeelskosten			
Bruto-salarissen (0,67 fte en 0,28 fte)	57.547	74.590	52.340
Pensioenlasten	5.390		4.725
Sociale lasten	9.514		8.555
Ziekteverzekering	2.098		1.987
	<u>74.549</u>	<u>74.590</u>	<u>67.607</u>
Overige personeelskosten	40	50	32
	<u>74.589</u>	<u>74.640</u>	<u>67.639</u>

	2024	2024	2023
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	€	€	€
Afschrijvingen			
Afschrijving kantoorinventaris	440	425	428

Communicatie door derden

Kosten inzet door derden voor communicatie **	100	0	2.647
---	-----	---	-------

** Betreft de inzet van een communicatieadviseur ten behoeve van de nieuwsbrief, website, sociale media en informatieve bijeenkomsten, maximaal 18 uren per week. Ultimo 2022 is een netwerkconsulent in dienst gekomen die dit heeft overgenomen.

	2024	2024	2023
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	€	€	€
Huisvestings- en bestuurskosten			
Huur	0	0	0
Reis- en verblijfkosten bestuur	962	500	882
Vergoedingen bestuur	6.580	5.000	5.925
Vergaderkosten bestuur en leden	646	500	394
Studiedagen bestuur	0	0	0
Overige kosten bestuur	53	400	914
	8.241	6.400	8.115

	2024	2024	2023
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	€	€	€
Algemene kosten			
Boekhoudondersteuning	3.487	3.400	3.314
Reis- en verblijfkosten consulenten	2.045	2.200	2.231
Porti- en kopieerkosten	28		261
Kosten telefoon, kantoor, automatisering en website	1.616	2.500	2.346
Nieuwsbrieven / drukkosten			
Niet verrekenbare omzetbelasting	1.112	900	2.389
Kosten publiciteit, representatie en onderzoek	32		0
Contributies en abonnementen	529	500	530
Diversen	330		343
	9.179	9.500	11.414

OVERZICHT PROJECTEN

	2024	2023
	Werkelijk	Werkelijk
	€	€
<i>Door te berekenen:</i>		
Nog door te berekenen begin van het jaar	10.168	32.725
Door te berekenen voor nieuwe projecten	0	5.737
Doorberekend in het jaar	-10.168	-28.294
Nog door te berekenen eind van het jaar	0	10.168
<i>Te besteden:</i>		
Nog te besteden begin van het jaar	10.168	32.725
Te besteden aan nieuwe projecten		5.737
Door derden verrichte werkzaamheden		-4.725
Diverse kosten voor projecten	-53	0
Nog te besteden eind van het jaar		-10.168
<i>Overhead voor de vereniging</i>	10.115	23.569