

## **Financieel verslag over 2018**

**Vilsteren, 11 juli 2019**

**Inhoudsopgave financieel verslag**

2

**ALGEMEEN**

- |                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| 1. De vereniging                  | 3 |
| 2. Exploitatieresultaat over 2018 | 3 |

**JAARREKENING**

- |  |   |
|--|---|
| 1. Balans per 31 december 2018           | 4 |
| 2. Exploitatierkening over het jaar 2018 | 5 |
| 3. Toelichting op de balans              | 6 |
| 4. Toelichting op de exploitatierkening  | 8 |

## 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 en/of organisaties met dezelfde doelstelling.

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

Het kantoor is gehuisvest aan de Vilstersestraat 11 te Vilsteren.

### 2. Exploitatieresultaat over 2018

De exploitatierekening over 2018 ( blz 5 ) sluit met een nadelig exploitatieresultaat van € 10.164 ( 2017 € 9.139 voordelig ), bestaande uit een nadelig saldo voor de vereniging van € 21.997 ( 2017 € 445 voordelig ) en een voordelig saldo voor de projecten van € 11.833 ( 2017 € 8.694 voordelig )

De afname van het resultaat van de vereniging van € 445 positief in 2017 tot € 21.997 negatief in 2018, per saldo € 22.442 kan als volgt worden verklaard:

	€
Enmalige uitgaven voor het begeleiden en ondersteunen van personeel en bestuur en participatie en coördinatie in het ASK	17.126
Hogere overige lasten van de vereniging ( 2018 € 61.251 en 2017 € 61.129 )	122
Lagere baten van de vereniging ( 2018 € 56.380 en 2017 € 61.574 )	5.194
	<u>22.442</u>

**1. Balans per 31 december 2018**

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Kortlopende vorderingen</b>				
Inkomsten vereniging	6.015		6.470	
Inkomsten projecten	64.532		15.983	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>210</u>		<u>276</u>	
		70.757		22.729
<b>Liquide middelen</b>				
ING, rekening-courant	568		671	
ING, spaarrekening	10.128		10.118	
Rabobank, rekening-courant	48.428		7.007	
Rabobank, bedrijfstelerekening	<u>35.784</u>		<u>58.399</u>	
		94.908		76.195
Totaal activa		<u><u>165.665</u></u>		<u><u>98.924</u></u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Cumulatieve exploitatieresultaten		55.174		65.338
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.129		2.223	
Projecten, nog te besteden	51.786		20.826	
Kosten projecten	7.455		2.087	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>46.121</u>		<u>8.450</u>	
		110.491		33.586
Totaal passiva		<u><u>165.665</u></u>		<u><u>98.924</u></u>

**2. Exploitatierkening over het jaar 2018**

	<u>2018</u> Werkelijk	<u>2018</u> Begroting	<u>2017</u> Werkelijk
	€	€	€
<b>VERENIGING</b>			
<b>Baten</b>			
Subsidies provincie Overijssel	41.250	45.000	45.000
Contributie leden	6.416	8.000	7.369
Donaties gemeenten	7.306	8.000	7.284
Overige opbrengsten	1.408	2.000	1.921
	<u>56.380</u>	<u>63.000</u>	<u>61.574</u>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	47.568	45.900	44.970
Huisvestings-en bestuurskosten	23.251	18.640	8.991
Algemene kosten	7.558	10.400	7.168
	<u>78.377</u>	<u>74.940</u>	<u>61.129</u>
Saldo vereniging	<u>-21.997</u>	<u>-11.940</u>	<u>445</u>
<b>PROJECTEN</b>			
Overhead op projecten	<u>11.833</u>	<u>11.940</u>	<u>8.694</u>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<u>-10.164</u>	<u>0</u>	<u>9.139</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

##### VLOTTENDE ACTIVA

##### Kortlopende vorderingen

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

##### Inkomsten vereniging

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Subsidie provincie Overijssel, project "Open Netwerk Overijssel"	3.375	4.500
Contributie leden	238	591
Donaties gemeenten	<u>2.402</u>	<u>1.379</u>
	<u><u>6.015</u></u>	<u><u>6.470</u></u>

##### Inkomsten projecten

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Doorberekend	0	5.318
Nog door te berekenen, latente vordering	64.532	10.665
	<u><u>64.532</u></u>	<u><u>15.983</u></u>

##### Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vooruitbetaalde verzekeringspremies e.d.	203	255
Rente	7	21
Overige posten	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>210</u></u>	<u><u>276</u></u>

#### Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

**PASSIVA****EIGEN VERMOGEN****Cumulatieve exploitatieresultaten**

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Stand begin boekjaar	65.338	56.199
Exploitatieresultaat	-10.164	9.139
Stand einde boekjaar	<u><u>55.174</u></u>	<u><u>65.338</u></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-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Loonheffing	2.212	1.097
Omzetbelasting	2.917	1.351
Pensioenpremie	0	-225
	<u><u>5.129</u></u>	<u><u>2.223</u></u>

Projecten, nog te besteden

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Latente verplichtingen in verband met nog te verrichten werkzaamheden	<u><u>51.786</u></u>	<u><u>20.826</u></u>

Kosten projecten

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Inhuur derden	<u><u>7.455</u></u>	<u><u>2.087</u></u>

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vooruitontvangen subsidie provincie Overijssel, project "Open dialoog sociale kwaliteit "	40.250	0
Nog door te betalen subsidie voor derden	0	7.000
Administratiekosten	2.246	1.250
Kosten personeel	2.175	0
Bestuurskosten	1.410	25
Overige posten	40	175
	<u><u>46.121</u></u>	<u><u>8.450</u></u>

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**Gebruikersovereenkomst

Met betrekking tot de in gebruik zijnde kantoorruimte in Vilsteren is een gebruikersovereenkomst afgesloten voor de periode van één jaar tot 31 december 2019. Verwacht wordt dat daarna een nieuwe overeenkomst kan worden aangegaan. De gebruiksvergoeding bedroeg over 2018 € 2.640 exclusief BTW

#### 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 zijn opgenomen een tweetal door de provincie Overijssel in 2018 aan de OVKK toegekende subsidies: *Subsidie voor het project "Open Netwerk Overijssel "*

Deze subsidie welke op 6 juni 2018 is toegekend ( brief kenmerk 2018/0113813 ), betreft de periode 1 januari 2018 tot 1 oktober 2018 en bedraagt € 33.750

*Subsidie voor het project " Open dialoog sociale kwaliteit "*

Deze subsidie welke op 5 december 2018 is toegekend ( brief kenmerk 2018/0522958 ), betreft de periode 19 oktober 2018 tot en met 31 december 2020 en bedraagt € 97.500. Van dit bedrag is toegerekend aan 2018 € 7.500

In de exploitatierekening over het jaar 2018 is voor beide subsidies opgenomen € 41.250 ( € 33.750 + € 7.500 )

###### Contributie leden

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

###### Donaties gemeenten

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

###### Overige opbrengsten

	2018 Werkelijk €	2018 Begroting €	2017 Werkelijk €
Sponsoring	1.400	2.000	1.900
Rentebaten liquide middelen	8	0	21
	<u>1.408</u>	<u>2.000</u>	<u>1.921</u>

##### LASTEN VERENIGING

	2018 Werkelijk €	2018 Begroting €	2017 Werkelijk €
<b>Personeelskosten</b>			
Bruto-salarissen:			
-- Op basis van 0.66 fte	33.611	34.000	33.159
-- Extra uren	0	0	0
	<u>33.611</u>	<u>34.000</u>	<u>33.159</u>
Pensioenlasten	3.146	3.800	3.640
Sociale lasten	5.949	5.500	5.260
Ziektewetverzekering	873	1.100	1.043
	<u>43.579</u>	<u>44.400</u>	<u>43.102</u>
Overige personeelskosten	3.989	1.500	1.868
	<u>47.568</u>	<u>45.900</u>	<u>44.970</u>



	2018 Werkelijk €	2018 Begroting €	2017 Werkelijk €
<b>Huisvestings- en bestuurskosten</b>			
Huur	2.640	2.640	2.640
Reis- en verblijfkosten bestuur	2.516	4.500	3.583
Vergoedingen bestuur	2.125	0	0
Vergaderkosten bestuur en leden	2.550	2.500	2.668
Participatie/coördinatie ASK	9.190	8.000	0
Themabijeenkomsten	0	500	100
Deelname studiedagen	930	500	0
Kosten ondersteuning bestuur	3.300	0	0
	<u>23.251</u>	<u>18.640</u>	<u>8.991</u>

	2018 Werkelijk €	2018 Begroting €	2017 Werkelijk €
<b>Algemene kosten</b>			
Boekhoudondersteuning	2.549	3.600	3.576
Porti- en kopieerkosten	125	250	39
Kantoorbenodigdheden	0	250	0
Kosten automatisering en website	368	1.800	660
Nieuwsbrieven / drukkosten	450	1.000	525
Niet verrekenbare omzetbelasting	3.174	2.000	1.219
Kosten publiciteit en representatie	18		0
Contributies en abonnementen	520	1.500	520
Diversen	354		629
	<u>7.558</u>	<u>10.400</u>	<u>7.168</u>

**OVERZICHT PROJECTEN**

	2018 Werkelijk €	2017 Werkelijk €
<i>Door te berekenen:</i>		
Nog door te berekenen begin van het jaar	10.665	34.498
Door te berekenen voor nieuwe projecten	64.428	19.725
Doorberekend in het jaar	-10.561	-43.558
Nog door te berekenen eind van het jaar	<u>64.532</u>	<u>10.665</u>
<i>Te besteden:</i>		
Nog te besteden begin van het jaar	20.826	31.691
Te besteden aan nieuwe projecten	63.128	19.725
Door derden verrichte werkzaamheden	-20.060	-21.516
Diverse kosten voor projecten	-275	-380
Nog te besteden eind van het jaar	-51.786	-20.826
<i>Overhead voor de vereniging</i>	<u>11.833</u>	<u>8.694</u>