

## **Financieel verslag over 2021**

**Vilsteren, 16 juni 2022**

**Inhoudsopgave financieel verslag**

2

**ALGEMEEN**

- |                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| 1. De vereniging                  | 3 |
| 2. Exploitatieresultaat over 2021 | 3 |

**JAARREKENING**

- |  |   |
|--|---|
| 1. Balans per 31 december 2021           | 4 |
| 2. Exploitatierkening over het jaar 2021 | 5 |
| 3. Toelichting op de balans              | 6 |
| 4. Toelichting op de exploitatierkening  | 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.

In het najaar van 2019 is de naam van de vereniging gewijzigd in "Overijsselse Vereniging van Krachtige Kernen" (voorheen: Overijsselse Vereniging van Kleine Kernen).

Deze naamswijziging is op 29 juni 2020 in de statuten opgenomen.

Op 11 december 2020 heeft de OVKK een subsidieaanvraag bij de Provincie Overijssel ingediend voor het project 'Samen werken aan krachtige kernen' voor de jaren 2021, 2022 en 2023. Door de provincie Overijssel is hierop positief gereageerd en op 11 februari 2021 is de beschikking voor dit project afgegeven.

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

Het kantoor is gehuisvest aan de Vilsterestraat 11 te Vilsteren. Per 1 april 2022 is de huur beëindigd.

### **2. Exploitatieresultaat over 2021**

De exploitatierekening over 2021 (blz 5) sluit met een voordelig exploitatieresultaat van € 18.533 (2020 € 2.673 voordelig), bestaande uit een voordelig saldo voor de vereniging van € 302 (2020 € 23.478 nadelig) en een voordelig saldo voor de projecten van € 18.231 (2020 € 26.151 voordelig).

**1. Balans per 31 december 2021**

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Inventaris		752		0
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Kortlopende vorderingen</b>				
Inkomsten vereniging	5.456		10.316	
Inkomsten projecten	51.186		78.106	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.236		0	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>5</u>		<u>212</u>	
		61.883		88.634
<b>Liquide middelen</b>				
Rabobank, rekening-courant	1.406		1.514	
Rabobank, bedrijfstelerekening	<u>57.299</u>		<u>43.794</u>	
		58.705		45.308
Totaal activa		<u><u>121.340</u></u>		<u><u>133.942</u></u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Cumulatieve exploitatieresultaten		65.796		47.263
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.026		1.075	
Projecten, nog te besteden	46.848		75.018	
Kosten projecten	6.355		9.121	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.315</u>		<u>1.465</u>	
		55.544		86.679
Totaal passiva		<u><u>121.340</u></u>		<u><u>133.942</u></u>

**2. Exploitatierkening over het jaar 2021**

	<u>2021</u> Werkelijk	<u>2021</u> Begroting	<u>2020</u> Werkelijk
	€	€	€
<b>VERENIGING</b>			
<b>Baten</b>			
Subsidies provincie Overijssel	80.000	80.000	45.000
Contributie leden	6.969	6.500	7.053
Bijdrage gemeenten	7.095	6.500	7.320
Overige opbrengsten	8.036	1.500	1.400
	<u>102.100</u>	<u>94.500</u>	<u>60.773</u>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	47.352	46.520	46.454
Afschrijvingen	17	0	0
Communicatie door derden	35.007	40.500	18.900
Huisvestings-en bestuurskosten	9.432	13.990	10.667
Algemene kosten	9.990	9.000	8.230
	<u>101.798</u>	<u>110.010</u>	<u>84.251</u>
Saldo vereniging	<u>302</u>	<u>-15.510</u>	<u>-23.478</u>
<b>PROJECTEN</b>			
Overhead op projecten	<u>18.231</u>	<u>16.000</u>	<u>26.151</u>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<u>18.533</u>	<u>490</u>	<u>2.673</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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>		
<b>Inventaris</b>		
Saldo per 1 januari	0	0
Investeringen	769	0
Afschrijvingen	-17	0
Saldo per 31 december	<u>752</u>	<u>0</u>

##### VLOTTENDE ACTIVA

##### Kortlopende vorderingen

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

##### Inkomsten vereniging

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Subsidie provincie Overijssel, project "Open dialoog sociale kwaliteit"	0	9.750
Subsidie provincie Overijssel, project "Samen werken aan krachtige kernen"	5.000	0
Contributie leden	108	0
Donaties gemeenten	348	566
	<u>5.456</u>	<u>10.316</u>

##### Inkomsten projecten

Doorberekend	4.114	2.913
Nog door te berekenen, latente vordering	47.072	75.193
	<u>51.186</u>	<u>78.106</u>

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Omzetbelasting	<u>5.236</u>	<u>0</u>

Overijsselse Vereniging van Krachtige Kernen

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vooruitbetaalde verzekeringspremies e.d.	0	212
Diversen	<u>5</u>	<u>0</u>
	<u>5</u>	<u>212</u>
<b>Totaal kortlopende vorderingen</b>	<u>61.883</u>	<u>88.634</u>

**Liquide middelen**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

**PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

**Cumulatieve exploitatieresultaten**

	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
Stand begin boekjaar	47.263	44.590
Exploitatieresultaat	18.533	2.673
Stand einde boekjaar	<u>65.796</u>	<u>47.263</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-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
Loonheffing	1.026	1.065
Omzetbelasting	0	10
Pensioenpremie	0	0
	<u>1.026</u>	<u>1.075</u>

Projecten, nog te besteden

Latente verplichtingen in verband met nog te verrichten werkzaamheden	<u>46.848</u>	<u>75.018</u>
---	---------------	---------------

Kosten projecten

Inhuur derden	<u>6.355</u>	<u>9.121</u>
---------------	--------------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen subsidie provincie Overijssel, project "Open dialoog sociale kwaliteit"	0	0
Administratiekosten	1.250	1.250
Bestuurskosten	0	0
Overige posten	65	215
	<u>1.315</u>	<u>1.465</u>

**Totaal kortlopende schulden**

	<u>55.544</u>	<u>86.679</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 2021. Deze is zonder wederopzegging verlengd. De gebruikersvergoeding bedroeg over 2021 € 2.640 exclusief BTW. In 2022 is de huur beëindigd.



#### 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 Overijssel op 11 februari 2021 aan de OVKK toegekende subsidie voor het project " Samen werken aan krachtige kernen 2021-2023" (brief kenmerk 2021/0029197). Voor de periode 2021 tot en met 2023 is toegekend een totaal bedrag van € 225.000. Van dit bedrag is toegekend aan 2021 € 80.000, aan 2022 € 75.000 en aan 2023 € 70.000.

###### 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

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
		€	€
Sponsoring	1.175	1.500	1.400
Plattelands Parlement	5.525	0	0
Diversen	1.330	0	0
Rentebaten liquide middelen	6	0	0
	8.036	1.500	1.400

##### LASTEN VERENIGING

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	€	€	€
<b>Personeelskosten</b>			
Bruto-salarissen:			
-- Op basis van 0.66 fte	36.267	35.000	35.620
-- Extra uren	0		0
	36.267	35.000	35.620
Pensioenlasten	3.503	3.400	3.186
Sociale lasten	5.674	6.200	5.819
Ziektewetverzekering	1.160	1.200	1.082
Uitkering verzuimverzekering	0	0	0
	46.604	45.800	45.707
Overige personeelskosten	748	720	747
	47.352	46.520	46.454

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	€	€	€
<b>Afschrijvingen</b>			
Afschrijving kantoorinventaris	17	0	0

**Communicatie door derden**

Kosten inzet door derden voor communicatie **	35.007	39.000	18.900
Directe kosten		1.500	0
	<u>35.007</u>	<u>40.500</u>	<u>18.900</u>

\*\* Betreft de inzet van een communicatieadviseur ten behoeve van de nieuwsbrief, website, sociale media en informatieve bijeenkomsten, maximaal 18 uren per week.

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	€	€	€
<b>Huisvestings- en bestuurskosten</b>			
Huur	2.640	2.640	2.640
Reis- en verblijfkosten bestuur	334	3.000	1.111
Vergoedingen bestuur	5.775	6.300	5.900
Vergaderkosten bestuur en leden	436	1.000	283
Studiedagen bestuur	247	900	492
Themabijeenkomsten	0	0	0
Deelname studiedagen	0	0	0
Overige kosten bestuur	0	0	240
Reiskosten adviseurs	0	150	0
	<u>9.432</u>	<u>13.990</u>	<u>10.666</u>

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	€	€	€
<b>Algemene kosten</b>			
Boekhoudondersteuning	2.628	2.000	2.747
Porti- en kopieerkosten	23	0	29
Notariskosten	0	0	1.412
Kosten automatisering en website	1.266	0	1.845
Nieuwsbrieven / drukkosten	171	0	76
Niet verrekenbare omzetbelasting	4.895	6.000	1.146
Kosten publiciteit, representatie en onderzoek	454		30
Contributies en abonnementen	290	1.000	520
Diversen	263		425
	<u>9.990</u>	<u>9.000</u>	<u>8.230</u>

**OVERZICHT PROJECTEN**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Werkelijk	Werkelijk
	€	€
<i>Door te berekenen:</i>		
Nog door te berekenen begin van het jaar	75.192	219.032
Door te berekenen voor nieuwe projecten	48.168	72.632
Doorberekend in het jaar	-76.288	-216.472
Nog door te berekenen eind van het jaar	<u>47.072</u>	<u>75.192</u>
<i>Te besteden:</i>		
Nog te besteden begin van het jaar	75.018	229.480
Te besteden aan nieuwe projecten	48.168	73.572
Door derden verrichte werkzaamheden	-58.107	-146.971
Diverse kosten voor projecten	0	-54.912
Nog te besteden eind van het jaar	<u>-46.848</u>	<u>-75.018</u>
<i>Overhead voor de vereniging</i>	<u>18.231</u>	<u>26.151</u>