

CONCEPT

Financieel verslag over 2023

Markelo, 16 september 2024

CONCEPT

Blz.

Inhoudsopgave financieel verslag

2

ALGEMEEN

- | | |
|-----------------------------------|---|
| 1. De vereniging | 3 |
| 2. Exploitatieresultaat over 2023 | 3 |

JAARREKENING

- | | |
|--|---|
| 1. Balans per 31 december 2023 | 4 |
| 2. Exploitatierkening over het jaar 2023 | 5 |
| 3. Toelichting op de balans | 6 |
| 4. Toelichting op de exploitatierkening | 9 |

CONCEPT

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, dorpsbesturen 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. Dit project is in 2023 afgerond.

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

2. Exploitatieresultaat over 2023

De exploitatierekening over 2023 (blz 5) sluit met een voordelig exploitatieresultaat van € 12.873 (2022 € 258 voordelig), bestaande uit een nadelig saldo voor de vereniging van € 10.696 (2022 € 480 voordelig) en een voordelig saldo voor de projecten van € 23.569 (2022 € 500 voordelig).

CONCEPT

1. Balans per 31 december 2023

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris		1.540		1.242
VLOTTENDE ACTIVA				
Kortlopende vorderingen				
Inkomsten vereniging	11.904		10.248	
Inkomsten projecten	10.168		32.725	
Debiteuren	4.937			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>809</u>		<u>0</u>	
		27.818		42.973
Liquide middelen				
Rabobank, Zakelijke rekening	1.916		5.471	
Rabobank, BedrijfsSpaarRekening	<u>64.802</u>		<u>54.803</u>	
		66.718		60.274
Totaal activa		<u><u>96.076</u></u>		<u><u>104.489</u></u>
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Cumulatieve exploitatieresultaten		78.927		66.054
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.038		2.584	
Projecten, nog te besteden	10.168		32.725	
Kosten projecten	0		1.331	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.943</u>		<u>1.795</u>	
		17.149		38.435
Totaal passiva		<u><u>96.076</u></u>		<u><u>104.489</u></u>

CONCEPT

2. Exploitatierekening over het jaar 2023

	<u>2023</u> Werkelijk	<u>2023</u> Begroting	<u>2022</u> Werkelijk
	€	€	€
VERENIGING			
Baten			
Subsidies provincie Overijssel	61.272	70.000	75.000
Contributie leden	6.935	8.000	6.705
Bijdrage gemeenten	7.895	8.000	7.220
Overige opbrengsten	3.445	15.000	9.454
	<u>79.547</u>	<u>101.000</u>	<u>98.379</u>
Lasten			
Personeelskosten	69.379	64.520	52.869
Afschrijvingen	428	150	195
Communicatie door derden	2.647	18.400	28.455
Huisvestings-en bestuurskosten	7.691	8.300	9.149
Algemene kosten	10.098	9.150	12.539
	<u>90.243</u>	<u>100.520</u>	<u>103.207</u>
Saldo vereniging	<u>-10.696</u>	<u>480</u>	<u>-4.828</u>
PROJECTEN			
Overhead op projecten	<u>23.569</u>	<u>500</u>	<u>5.086</u>
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>12.873</u>	<u>980</u>	<u>258</u>

CONCEPT

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-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Materiële vaste activa		
Inventaris		
Saldo per 1 januari	1.242	752
Investeringen	726	685
Afschrijvingen	<u>-428</u>	<u>-195</u>
Saldo per 31 december	<u><u>1.540</u></u>	<u><u>1.242</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

Kortlopende vorderingen

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

Inkomsten vereniging

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Subsidie provincie Overijssel, project "Samen werken aan krachtige kernen"	11.272	10.000
Contributie leden	384	0
Donaties gemeenten	<u>248</u>	<u>248</u>
	<u><u>11.904</u></u>	<u><u>10.248</u></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 vorderenbedrag is door de Provincie in 2024 uitbetaald.

Inkomsten projecten

Doorberekend	0	0
Nog door te berekenen, latente vordering	<u>10.168</u>	<u>32.725</u>
	<u><u>10.168</u></u>	<u><u>32.725</u></u>

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

CONCEPT

Debiteuren

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Debiteuren	<u>4.937</u>	<u>0</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Rente	<u>809</u>	<u>0</u>
	<u>809</u>	<u>0</u>
Totaal kortlopende vorderingen	<u><u>27.818</u></u>	<u><u>42.973</u></u>

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

CONCEPT

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Cumulatieve exploitatieresultaten

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Stand begin boekjaar	66.054	65.796
Exploitatieresultaat	12.873	258
Stand einde boekjaar	<u>78.927</u>	<u>66.054</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-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Loonheffing	2.819	1.797
Pensioenpremie	793	787
Omzetbelasting	1.426	0
	<u>5.038</u>	<u>2.584</u>

Projecten, nog te besteden

Latente verplichtingen in verband met nog te verrichten werkzaamheden

<u>10.168</u>	<u>32.725</u>
---------------	---------------

Kosten projecten

Inhuur derden

<u>0</u>	<u>1.331</u>
----------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

Administratiekosten

1.250

1.250

Bestuurskosten

389

59

Overige posten

304

486

1.943

1.795

Totaal kortlopende schulden

17.149

38.435

CONCEPT

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.

In 2023 is het project afgerekend; totale subsidie over de looptijd van het project bedraagt € 216.272.

In 2024 is de afrekening van de subsidie ontvangen, zijnde een bedrag van € 11.272.

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

	2023	2023	2022
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
		€	
Sponsoring	2.636	15.000	6.175
Plattelands Parlement	0	0	1.275
Diversen	0	0	2.000
Rentebaten liquide middelen	809	0	4
	<u>3.445</u>	<u>15.000</u>	<u>9.454</u>

LASTEN VERENIGING

	2023	2023	2022
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	€	€	€
Personeelskosten			
Bruto-salarissen:			
-- Bureauconsulent: op basis van 0,67 fte	35.068	47.450	37.099
-- Netwerkconsulent: op basis van 0,28 fte	17.272	17.070	3.553
	<u>52.340</u>	<u>64.520</u>	<u>40.652</u>
Pensioenlasten	4.725		4.021
Sociale lasten	8.555		6.207
Ziektewetverzekering	1.987		1.378
Uitkering verzuimverzekering			0
	<u>67.607</u>	<u>64.520</u>	<u>52.258</u>
Overige personeelskosten	1.772		610
	<u>69.379</u>	<u>64.520</u>	<u>52.868</u>

CONCEPT

	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	€	€	€
Afschrijvingen			
Afschrijving kantoorinventaris	428	150	195

Communicatie door derden

Kosten inzet door derden voor communicatie **	2.647	18.400	28.455
Directe kosten	0	0	0
	<u>2.647</u>	<u>18.400</u>	<u>28.455</u>

** 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.

	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	€	€	€
Huisvestings- en bestuurskosten			
Huur	0	0	598
Reis- en verblijfkosten bestuur	882	500	642
Vergoedingen bestuur	5.925	6.300	6.300
Vergaderkosten bestuur en leden	394	500	254
Studiedagen bestuur	0	1.000	1.159
Overige kosten bestuur	490	0	196
	<u>7.691</u>	<u>8.300</u>	<u>9.149</u>

	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	€	€	€
Algemene kosten			
Boekhoudondersteuning	3.314	2.000	2.433
Porti- en kopieerkosten	261		0
Kosten automatisering en website	2.346	4.150	1.922
Nieuwsbrieven / drukkosten			20
Niet verrekenbare omzetbelasting	2.389	3.000	6.156
Kosten publiciteit, representatie en onderzoek	915		432
Contributies en abonnementen	530	0	1.020
Diversen	343		556
	<u>10.098</u>	<u>9.150</u>	<u>12.539</u>

CONCEPT

OVERZICHT PROJECTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Werkelijk	Werkelijk
	€	€
<i>Door te berekenen:</i>		
Nog door te berekenen begin van het jaar	32.725	47.072
Door te berekenen voor nieuwe projecten	5.737	12.041
Doorberekend in het jaar	-28.294	-26.388
Nog door te berekenen eind van het jaar	<u>10.168</u>	<u>32.725</u>
<i>Te besteden:</i>		
Nog te besteden begin van het jaar	32.725	46.848
Te besteden aan nieuwe projecten	5.737	12.895
Door derden verrichte werkzaamheden	-4.725	-21.065
Diverse kosten voor projecten	0	-867
Nog te besteden eind van het jaar	-10.168	-32.725
<i>Overhead voor de vereniging</i>	<u>23.569</u>	<u>5.086</u>