JAARREKENING 2016

(met toelichting) voor de Algemene Ledenvergadering

op woensdag 19 april 2017 te Wijster

Voor akkoord:

Jofien Brink

voorzitter

Theo Brugman

secretaris

Gerard Klein Koerkamp

penningmeester

Samenvatting jaarrekening 2016

Dit is een samenvatting van de jaarrekening van de BOKD, Drentse vereniging voor Drentse Dorpsverenigingen en Dorpshuizen. Het bevat de jaarcijfers van 2016 en de begroting van 2016 en ter vergelijking het resultaat van 2015.

Hiermee is de financiële situatie van de BOKD per eind 2016 / begin 2017 in beeld gebracht.

➢ Exploitatieoverzicht 2016

Baten	**Resultaat 2016**	**Begroting 2016**	**Resultaat 2015**
1 Subsidie provincie Drenthe	152.430	150.000	150.000
2 Bijdragen gemeenten	5.000	5.000	5.000
3 Contributies	23.459	23.500	23.308
4 Knapzakroutes	1.016		646
5 Activiteiten	8.148		18.498
6 Overig	7.615		3.073
Totaal baten	€ 197.487	€ 178.500	€ 200.525
Lasten			
7 Activiteiten	10.684	6.000	25.737
8 Salarissen en sociale lasten	98.454	104.782	118.062
9 Afschrijvingen	1.036	896	1.279
10 Overig	34.630	60.766	43.706
Totaal lasten	€ 144.805	€ 172.444	€ 188.784
Bedrijfsresultaat	**€ 52.683**	**€ 6.056**	**€ 11.741**
11 Saldo financiële lasten/baten	19		- 14
12 Mutatie bestemmingsreserves	-12.045	-6.000	
13 Mutatie bestemmingsfonds	181		3.473
Resultaat	**€ 40.838**	**€ 56**	**€ 15.200**

➢ Toelichting op het exploitatieoverzicht

Algemeen
Het exploitatieresultaat is (na een toevoeging aan de bestemmingsreserves) € 40.838. Dit bedrag is toegevoegd aan de Algemene Reserve.

- Toelichting op het exploitatieoverzicht (vervolg)

Subsidie en bijdragen
De door de provincie Drenthe verleende subsidie ad € 152.430 is het geïndexeerde basisbedrag van € 150.000. De bijdragen van de gemeenten zijn overeenkomstig de begroting.

Contributies
De opbrengsten uit contributies zijn overeenkomstig de begroting.

Opbrengsten en kosten van activiteiten
De opbrengsten en kosten van activiteiten hebben betrekking op de organisatie van cursussen en de Drentse Dorpendag. Door de cursusbijdragen van de deelnemers en de sponsorbijdragen voor de Dorpendag hebben per saldo de totale activiteiten (€10.684 - €8148 =) €2536 gekost.

Overige opbrengsten
De overige opbrengsten betreffen met name de opbrengsten van de LVKK-projecten 'Gebouw van betekenis' ad. € 5015 en 'Netwerk Duurzame Dorpen' ad. € 2600.

Salarissen en sociale lasten
De salarissen inclusief sociale lasten en pensioenlasten zijn lager dan begroot en fors lager dan in 2015. Dit komt omdat er sprake is van een gemiddeld lagere personele bezetting (tijdelijke vacature). Daarnaast is een aanvulling op de werkloosheidsuitkering van een ex-werknemer vervallen waardoor een voorziening voor deze aanvulling is vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Verder zijn de reiskosten woon-werkverkeer hoger uitgevallen.

Afschrijvingen
De afschrijvingen hebben betrekking op de kantoorinventaris.

Overige kosten
De overige kosten betreffen o.a. huisvestingskosten (huur, verzekerings- en schoonmaakkosten), organisatiekosten (porti, telefoon en kantoorbenodigdheden), administratiekosten (incl. loonadministratie), automatiseringskosten (o.a. internet en website), bestuurskosten en reis-en verblijfkosten. De overige kosten zijn flink lager dan begroot en lager dan in 2016 o.a. omdat de kosten voor de automatisering en internet alsmede de administratiekosten flink zijn gedaald.

Balans per 31 december 2016

Activa per		31-12-16		31-12-15
1 Inventaris		3.859		2.478
2 Voorraad		500		500
3 Vorderingen		15.531		18.160
4 Banktegoeden		80.216		48.402
Totaal		**€ 100.106**		**€ 69.540**
Passiva				
5 Eigen Vermogen		80.720		28.018
* Algemene reserve	50.711		9.837	
* Bestemmingsreserves	26.297		14.252	
* Bestemmingsfonds	3.712		3.893	
6 Voorzieningen		1.437		8.181
7 Kortlopende schulden		17.949		33.341
Totaal		**€ 100.106**		**€ 69.540**

Toelichting op de balans

Vorderingen
De vorderingen betreffen voornamelijk de nog te ontvangen doorberekening van de kosten van personeel, huisvesting en organisatie aan de Stichting BOKD Projecten.
Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves betreffen de reserveringen voor ziektevervanging, de reserve voormalige SDD (Steunpunt Dorpshuizen Drenthe), de transitievergoeding (bij evt. ontslag personeel) en de reserve huisvesting (verhuis- en inrichtingskosten i.v.m. de verhuizing in april 2017 naar Assen).
Voorzieningen
De voorzieningen betreffen het gereserveerde loopbaanbudget voor het personeel.
Kortlopende schulden
De kortlopende schulden betreffen o.a. de nog te betalen loonbelastingen en premies sociale verzekeringen en pensioenen, de vooruit ontvangen bijdragen Dorpshuis van het Jaar en de bijdragen energiescans.
Banktegoeden
De banktegoeden (rekening courant en spaarrekening) betreffen de per 31 december 2016 vrij opneembare liquide middelen
Eigen vermogen
Het eigen vermogen betreft naast de algemene reserve de bestemmingsreserves en het bestemmingsfonds Knapzakroutes.

Namens het bestuur van de BOKD

Gerard Klein Koerkamp
penningmeester