JAARREKENING 2018 *(samenvatting)*

*Algemene Ledenvergadering*

*woensdag 17 april 2019 te Hoogersmilde*

**Voor akkoord:**

Jofien Brink

*voorzitter*



Theo Brugman

*secretaris*

Gerard Klein Koerkamp

*penningmeester*

Samenvatting jaarrekening 2018

Dit is een samenvatting van de jaarrekening van BOKD, Drentse vereniging voor Dorpsverenigingen en Dorpshuizen. Het exploitatieoverzicht bevat het resultaat en de begroting van 2018 enter vergelijking het resultaat van 2017. De balans brengt de financiële positie van BOKD per eind 2018 in beeld.

* Exploitatieoverzicht 2018

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Baten** | **Resultaat 2018** | **Begroting 2018** | **Resultaat 2017** |
| 1 Subsidie provincie Drenthe | 156.883 | 156.900 | 154.412 |
| 2 Bijdragen gemeenten | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 3 Contributies | 24.130 | 23.500 | 23.645 |
| 4 Knapzakroutes | 713 | 500 | 1.453 |
| 5 Activiteiten | 5.823 | 16.000 | 17.020 |
| 6 Overig | 10.930 | - | 6.839 |
| **Totaal baten** | **€ 203.469** | **€ 201.900** | **€ 208.369** |
|  |  |  |  |
| **Lasten** |  |  |  |
| 7 Knapzakroutes | 1.016 | 500 | 3.076 |
| 8 Activiteiten | 14.517 | 26.000 | 18.403 |
| 9 Salarissen en sociale lasten | 134.677 | 132.500 | 108.049 |
| 10 Afschrijvingen | 1.357 | 900 | 1.224 |
| 11 Overige bedrijfskosten | 36.571 | 44.800 | 41.703 |
| **Totaal lasten** | **€ 188.138** | **€ 201.200** | **€ 172.454** |
|  |  |  |  |
| **Bedrijfsresultaat** | **€ 15.341** | **€ 700** | **€ 35.915** |
| 12 Saldo financiële lasten/baten | -139 | - | -54 |
| 13 Mutatie bestemmingsreserves | -13.217 | - | -4.478 |
| 14 Mutatie bestemmingsfonds | 303 | - | 1.623 |
| **Resultaat** | **€ 2.288** | **€ 700** | **€ 33.006** |

* Toelichting op het exploitatieoverzicht

**Algemeen**

Het exploitatieresultaat is na mutaties (onttrekkingen en dotaties) bestemmings-

reserves en -fonds € 2.288. Het BOKD-bestuur stelt voor dit bedrag toe te voegen aan

de algemene reserve.

* Toelichting op het exploitatieoverzicht (vervolg)

**Subsidie en bijdragen**

De door de provincie Drenthe verleende subsidie ad € 156.883 is het geïndexeerde

basisbedrag van oorspronkelijk € 150.000 in 2015. De bijdragen van de gemeenten

zijn overeenkomstig de begroting.

**Contributies**

De opbrengsten uit contributies zijn iets hoger dan de begroting en dan die in het

vorige jaar.

**Opbrengsten en kosten van activiteiten**

De opbrengsten en kosten van activiteiten hebben voornamelijk betrekking op de

organisatie van de Drentse Dorpendag, de Fondsenavond, de Dorpshuizenexcursie

en van de verschillende cursussen.

Door de cursusbijdragen van de deelnemers en door de sponsorbijdragen voor de

Drentse Dorpendag hebben de activiteiten per saldo (€ 14.715 - € 5.823=) € 8.892 gekost.

**Knapzakroutes**

De opbrengsten van de verkoop van de routegidsjes zijn ongeveer de helft lager dan

vorig jaar. Wel wordt nog een opbrengst uit de in 2018 niet uitbetaalde royalty’s verwacht.

De kosten m.b.t. de knapzakroutes waren aanzienlijk lager dan die in 2017 toen ruim

€2000 is uitgegeven voor de pilot met de smartphone route K48.

Het negatieve resultaat ad. € 303 is onttrokken aan het bestemmingsfonds.

**Overige opbrengsten**

De overige opbrengsten ad. € 10.930 betreffen met name de opbrengsten van een tweetal

externe projecten waarvoor een bijdrage aan de uitvoering is geleverd.

**Salarissen en sociale lasten**

De salarissen inclusief sociale lasten en pensioenlasten zijn ongeveer overeenkomstig de

begroting maar fors hoger dan in 2017. De stijging wordt veroorzaakt door de uitbreiding van

het aantal fte’s met gemiddeld 0,34 en door schaal- en tredeverhogingen van de teamleden.

Daarnaast zijn er de gebruikelijke cao-gerelateerde kostenstijgingen.

**Afschrijvingen**

De afschrijvingen hebben betrekking op de kantoorinventaris.

**Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten betreffen huisvestingskosten (huur, verzekerings- en schoonmaak-kosten), organisatiekosten (porti, telefoon en kantoorbenodigdheden), administratiekosten

(incl. loonadministratie), automatiseringskosten (o.a. internet en website), representatiekosten, bestuurskosten en reis-en verblijfkosten. De meeste kostensoorten zijn overeenkomstig de begroting of iets lager. Op de administratiekosten is echter een flinke besparing gerealiseerd.

* Balans per 31 december 2018

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Activa per** |  | **31-12-18** |  | **31-12-17** |
| 1 Inventaris |  | 3.984 |  | 4.484 |
| 2 Voorraad |  | 500 |  | 500 |
| 3 Vorderingen |  | 12.827 |  | 11.273 |
| 4 Banktegoeden |  | 137.306 |  | 116.224 |
| **Totaal** |  | **€ 154.617** |  | **€132.481** |
|  |  |  |  |  |
| **Passiva** |  |  |  |  |
| 5 Eigen Vermogen |  | 131.783 |  | 116.581 |
| \* Algemene reserve | 86.005 |  | 83.717 |  |
| \* Bestemmingsreserves | 43.992 |  | 30.775 |  |
| \* Bestemmingsfonds | 1.786 |  | 2.089 |  |
| 6 Voorzieningen |  | 4.076 |  | 2.527 |
| 7 Kortlopende schulden |  | 18.758 |  | 13.373 |
| **Totaal** |  | **€ 154.617** |  | **€132.481** |

* Toelichting op de balans

**Vorderingen**

De vorderingen betreffen voornamelijk de nog te ontvangen bedragen voor de voor derden uitgevoerde projecten.

**Bestemmingsreserves**

De bestemmingsreserves betreffen de reservering voor ziektevervanging, de transitievergoeding (bij evt. ontslag personeel) en de reserve voormalige SDD (Steunpunt Dorpshuizen Drenthe)

**Bestemmingsfonds**

Dit fonds is bedoeld voor de aanleg en het onderhoud van de knapzakroutes.

**Voorzieningen**

De voorzieningen betreffen het gereserveerde loopbaanbudget voor het personeel.

**Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen de nog te betalen loonbelasting, de premies sociale verzekeringen en de pensioenpremies.

**Banktegoeden**

De banktegoeden (rekening courant en spaarrekening) betreffen de per 31 december 2018 vrij opneembare liquide middelen.

**Eigen vermogen**

Het eigen vermogen betreft naast de algemene reserve de bestemmingsreserves en het bestemmingsfonds knapzakroutes.

Namens het bestuur van BOKD



Gerard Klein Koerkamp

*penningmeester*