

# JAARREKENING 2019

*(samenvatting met toelichting)*

Voor akkoord:



Jofien Brink

*voorzitter*

---



Theo Brugman

*secretaris*

---



Gerard Klein Koerkamp

*penningmeester*

---

## Samenvatting jaarrekening 2019

Dit is een samenvatting van de jaarrekening van BOKD, Drentse vereniging voor Dorpsverenigingen en Dorpshuizen.

Het exploitatieoverzicht bevat het resultaat en de begroting van 2019 en ter vergelijking het resultaat van 2018.

De balans brengt de financiële positie van BOKD per eind 2019 in beeld.

### ➤ Exploitatieoverzicht 2019

Baten	Resultaat 2019	Begroting 2019	Resultaat 2018
1 Subsidie provincie Drenthe	159.550	159.600	156.883
2 Bijdragen gemeenten	5.000	5.000	5.000
3 Contributies	24.588	23.500	24.130
4 Knapzakroutes	1.108	1.000	713
5 Activiteiten	6.144	16.000	5.823
6 Overig	19.527	-	10.930
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 215.917</b>	<b>€ 205.100</b>	<b>€ 203.479</b>
Lasten			
7 Knapzakroutes	6.610	1.000	1.016
8 Activiteiten	10.874	22.500	14.517
9 Salarissen en sociale lasten	147.088	137.000	134.677
10 Afschrijvingen	1.394	1.300	1.357
11 Overige bedrijfskosten	43.611	42.800	36.571
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 209.578</b>	<b>€ 204.600</b>	<b>€ 188.138</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>€ 6.339</b>	<b>€ 500</b>	<b>€ 15.341</b>
12 Saldo financiële lasten/baten	-167	-100	-139
13 Mutatie bestemmingsreserves	-7.919	-	-13.217
14 Mutatie bestemmingsfonds	1.786	-	303
<b>Resultaat</b>	<b>€ 40</b>	<b>€ 400</b>	<b>€ 2.288</b>

### ➤ Toelichting op het exploitatieoverzicht

#### Algemeen

Het exploitatieresultaat is na mutaties (onttrekkingen en dotaties) bestemmingsreserves en -fonds € 40. 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 € 159.550 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 projecten (de aftrap van) de verkiezing van het dorps huis van het jaar, het symposium bereikbaarheid kleine kernen, de organisatie van de Drentse Dorpendag, de Fondsenavond en van de verschillende cursussen.

Door o.a. de cursusbijdragen van de deelnemers en door de sponsorbijdragen voor de Drentse Dorpendag en hebben de activiteiten per saldo (€ 10.874 - € 6.144 =) € 4.730 gekost.

### **Knapzakroutes**

De opbrengsten van de verkoop van de routegidsjes zijn hoger dan vorig jaar mede omdat nog een bedrag voor de in 2018 niet uitbetaalde royalty's is ontvangen..

De kosten m.b.t. de knapzakroutes waren aanzienlijk hoger dan die in 2018 omdat ruim €5000 is uitgegeven voor de digitalisering van de routes.

Het negatieve resultaat ad. € 5.502 is deels onttrokken aan het bestemmingsfonds dat daarmee volledig is vrijgevallen.

### **Overige opbrengsten**

De overige opbrengsten ad. € 19.527 betreffen met name de opbrengsten van enkele externe projecten (zoals Energieke dorps huizen en Kleine Kernen Spel) waarvoor een bijdrage aan de uitvoering is geleverd.

### **Salarissen en sociale lasten**

De salarissen inclusief sociale lasten en pensioenlasten zijn aanmerkelijk hoger dan begroot en dan in 2018. De stijging wordt veroorzaakt door de inhuur van tijdelijk personeel en door de toename van de verlofurenverplichting. 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 schoonmaakkosten), 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.

➤ Balans per 31 december 2019

Activa per		31-12-19		31-12-18
1 Inventaris		3.887		3.984
2 Voorraad		500		500
3 Vorderingen		6.626		12.827
4 Banktegoeden		190.488		137.306
<b>Totaal</b>		<b>€201.501</b>		<b>€154.617</b>
<b>Passiva</b>				
5 Eigen Vermogen		137.956		131.783
* Algemene reserve	86.045		86.005	
* Bestemmingsreserves	51.911		43.992	
* Bestemmingsfonds	-		1.786	
6 Voorzieningen		3.999		4.076
7 Kortlopende schulden		59.547		18.758
<b>Totaal</b>		<b>€ 201.501</b>		<b>€154.617</b>

➤ Toelichting op de balans

**Vorderingen**

De vorderingen betreffen voornamelijk de vooruitbetaalde bedragen en de nog te ontvangen royalty's knapzakroutes.

**Bestemmingsreserves**

De bestemmingsreserves betreffen de reservering voor ziektevervanging, de transitievergoeding (bij evt. ontslag personeel) en de reserve voormalige SDD (Steunpunt Dorpshuizen Drenthe). Daarnaast is een nieuwe reservepost aangelegd voor de viering van het 50-jarig jubileum in 2025. Hiermee kunnen de verwachte kosten voor dit jubileum over de komende jaren worden verdeeld.

**Bestemmingsfonds**

Dit fonds is bedoeld voor de aanleg en het onderhoud van de knapzakroutes. Met het betalen van de kosten voor de digitalisering van de routes is dit fonds volledig vrijgevallen.

**Voorzieningen**

De voorzieningen betreffen het gereserveerde loopbaanbudget voor het personeel.

**Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen naast de nog te betalen loonbelasting en de premies sociale verzekeringen de vooruitontvangen bijdrage voor het project energieke dorpshuizen.

**Banktegoeden**

De banktegoeden (rekening courant en spaarrekening) betreffen de per 31 december 2019 vrij opneembare liquide middelen.

**Eigen vermogen**

Het eigen vermogen betreft naast de algemene reserve de verschillende bestemmingsreserves.