

# JAAARREKENING 2020

*(Samenvatting met toelichting)*

Voor akkoord:



Jofien Brink

*voorzitter*

---



Theo Brugman

*secretaris*

---



Gerard Klein Koerkamp

*penningmeester*

---

## Samenvatting jaarrekening 2020

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

Het exploitatieoverzicht bevat het resultaat en de begroting van 2020 en ter vergelijking het resultaat van 2019.

De balans brengt de financiële positie van BOKD per eind 2020 in beeld.

### ➤ Exploitatieoverzicht 2020

<b>Baten</b>	<b>Resultaat 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Resultaat 2019</b>
1 Subsidie provincie Drenthe	€ 222.741	€ 162.700	€ 159.550
2 Bijdragen gemeenten	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
3 Contributies	€ 27.376	€ 24.000	€ 24.588
4 Knapzakroutes	€ -	€ 1.000	€ 1.108
5 Activiteiten	€ 15.710	€ 10.000	€ 6.144
6 Overig	€ 20.223	€ 40.000	€ 19.527
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 291.050</b>	<b>€ 242.700</b>	<b>€ 215.917</b>
<b>Lasten</b>			
7 Knapzakroutes	€ 7.199	€ 6.500	€ 6.610
8 Activiteiten	€ 22.125	€ 20.000	€ 10.874
9 Projectkosten	€ 43.817	€ 33.000	-
10 Salarissen en sociale lasten	€ 162.464	€ 147.500	€ 147.088
11 Afschrijvingen	€ 1.330	€ 1.500	€ 1.394
12 Overige bedrijfskosten	€ 48.269	€ 41.700	€ 43.611
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 285.204</b>	<b>€ 250.200</b>	<b>€ 209.577</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>€ 5.846</b>	<b>- € 7.500</b>	<b>€ 6.340</b>
13 Saldo financiële lasten/baten	- € 203	- € 100	- € 167
14 Mutatie bestemmingsreserves	- € 5.527	-	- € 7.919
15 Mutatie bestemmingsfonds	-	-	€ 1.786
<b>Resultaat</b>	<b>€ 116</b>	<b>- € 7.600</b>	<b>€ 40</b>

### ➤ Toelichting op het exploitatieoverzicht

#### Algemeen

Het exploitatieresultaat is na mutaties (onttrekkingen en dotaties) bestemmingsreserves € 116. 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 aanvankelijk verleende subsidie ad € 162.700 is het geïndexeerde basisbedrag van oorspronkelijk € 150.000 in 2015. De subsidie is in de loop van het verslagjaar opgehoogd met € 60.000 om uitvoering te kunnen geven aan de Sociale Agenda van de provincie.

De bijdragen van de gemeenten zijn overeenkomstig de begroting.

### **Contributies**

De opbrengsten uit contributies zijn ruim hoger dan de begroting en dan die in het vorige jaar. Dit komt door nagekomen betalingen uit 2019 en door enkele nieuw toetredende leden.

### **Opbrengsten en kosten van activiteiten**

De opbrengsten en kosten van activiteiten hebben voornamelijk betrekking op het project de verkiezing van het dorps huis van het jaar en op de verschillende cursussen. Door o.a. de cursusbijdragen van de deelnemers en door de sponsorbijdragen voor de dorps huisverkiezing van het jaren hebben de activiteiten per saldo (€ 22.125 - € 15.710 =) € 6.415 gekost.

### **Knapzakroutes**

Er zijn geen opbrengsten van de verkoop van de routegidsjes omdat deze niet meer worden verkocht door de digitalisering van de routes. De kosten m.b.t. de knapzakroutes betreffen voornamelijk de kosten verbonden aan de digitalisering van de routes.

### **Overige opbrengsten**

De overige opbrengsten ad. € 20.223 betreffen met name de opbrengsten van enkele projecten (zoals Energieke dorps huizen en Kleine Kernen Spel) van derden die een vergoeding voor de uitvoering ervan hebben betaald.

### **Salarissen en sociale lasten**

De salarissen inclusief sociale lasten en pensioenlasten zijn aanmerkelijk hoger dan begroot en dan in 2019. 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 2020

Activa per		31-12-20		31-12-19
1 Inventaris		2.399		3.883
2 Voorraad		500		500
3 Vorderingen		1.259		6.630
4 Banktegoeden		192.697		190.488
<b>Totaal</b>		<b>€ 196.855</b>		<b>€ 201.501</b>
<b>Passiva</b>				
5 Eigen Vermogen		143.599		137.956
* Algemene reserve	86.161		86.045	
* Bestemmingsreserves	57.438		51.911	
6 Voorzieningen		2.166		3.999
7 Kortlopende schulden		51.090		59.547
<b>Totaal</b>		<b>€ 196.855</b>		<b>€ 201.501</b>

➤ Toelichting op de balans

**Vorderingen**

De vorderingen betreffen de vooruitbetaalde bedragen.

**Bestemmingsreserves**

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

**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 vooruit ontvangen bijdrage voor het project Energieke Dorpshuizen.

**Banktegoeden**

De banktegoeden (rekening courant en spaarrekening) betreffen de per 31 december 2020 vrij opneembare liquide middelen.

**Eigen vermogen**

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